

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	KLAR, s. r . o.
Sídlo:	Ul. 1. mája 1741/117, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia:	6.6.2001
Dátum vzniku:	15.6.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

c) Informácie o počte zamestnancov

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	16	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014. Účtovným rokom spoločnosti je kalendárny rok. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v podnikateľskej činnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Valné zhromaždenie schválilo riadnu ÚZ za rok 2013 dňa 13.6.2014.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

-

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

-

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

-

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

-

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

d) výnosoch,

e) nákladoch,

f) daniach z príjmov,

g) údajoch na podsúvahových účtoch,

h) iných aktívach a iných pasívach,

i) spriaznených osobách,

j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,

k) prehľade zmien vlastného imania,

l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka spoločnosti KLAR, s. r. o. bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v podnikateľskej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka začala od roku 2014 vykazovať vyfakturované náklady za stočné na účte služieb 518, čo predstavovalo oproti roku 2013 zmenu, do roku 2013 sa stočné účtovalo ako súčasť nákladov za vodu na účte 502. Vplyv na hospodárky výsledok je nulový.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

Pri účtovaní skladových zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Pri účtovaní zásob PHM v nádržiach automobilov k 31.12.2014 sa táto zásoba oceňuje cenou posledného tankovania a to aj v prípade, že zásoba prevyšuje množstvo nákupu pri poslednom tankovaní.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v roku 2014 nenakupovala a neúčtovala o ňom. V prípade obstarania sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý sa zostaví na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a vstupuje priamo do nákladov pri uvedení do používania ak štatutárny orgán nerozhodne inak.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom kedy sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania ak štatutárny orgán nerozhodne inak. Technické zhodnotenie nepresahujúce 1700 EUR sa neučtuje do dlhodobého hmotného majetku ak štatutárny orgán nerozhodne inak.

Spoločnosť v roku 2014 nenakupoval nový dlhodobý hmotný majetok.

Majetok sa vedie na osobitných analytických účtoch.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Počet plánovaných účt. odpisov
Stavby	40 rokov	rovnomerné	480
Samostatný hnutelný majetok			
z toho: výťahy	12 rokov	rovnomerné	144
Dopravné prostriedky	odpísané	leasingové	
Počítače, počítačové zostavy	4 roky	rovnomerné	48
Inventár+zariadenie, koberce, sporák, umývačka pohárov, projektor	6 rokov	rovnomerné	72

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Neevidujeme.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ v roku 2014 opravila hodnotu základného imania podľa hodnoty zapísanej v obchodnom registri, pričom rozdiel predstavoval 1 € a bol zúčtovaný oproti kapitálovým fondom vedeným na účte 413. Vzhľadom na hodnotu išlo o nevýznamnú chybu spôsobenú pravdepodobne pri prechode meny prepočítaním hodnoty ZI konverzným kurzom SKK/EUR a výškou ZI, ktorá bola nahlásená ako nová výška v Obchodnom registri.

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Neevidujeme.

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	113062	998250	83695			1940			1196947
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	113062	998250	83695			1940			1196947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		108375	40727						149102
Prírastky		29628	7234						36862
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		138003	47961						185964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	113062	889875	42968			1940			1047845
Stav na konci účtovného obdobia	113062	860247	35734			1940			1010983

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	113062	998250	83695			1940			1196947
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	113062	998250	83695			1940			1196947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		78747	33113						111860
Prírastky		29628	7614						37242
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		108375	40727						149102
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	113062	919503	50582			1940			1085087

Stav na konci účtovného obdobia	113062	889875	42968			1940			1047845
--	--------	--------	-------	--	--	------	--	--	---------

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Bez obsahovej náplne.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1046756

Záložné právo na pozemok registra C KN parcelné číslo 5477/4, 5477/21 a stavba so súpisným číslom 1741 na pozemku registra C KN s parcelným číslom 5477/4 v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a. s. pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, Šancova 1/A Bratislava v podiele 1/1 na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo 00124F/CORP/2013 druh pohľadávky úver V 3886/2014 zo dňa 10.11.2014.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Neevidujeme.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Neevidujeme.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Neevidujeme.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Účtovná jednotka neúčtovala na účte 097.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: -
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -

Bez obsahovej náplne.

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

-

k) **Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

-

m) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

-

n) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

-

o) **Opravné položky k zásobám** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravené položky k zásobám.

p) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Neevidujeme.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

q) **Zákazková výroba** a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

Účtovná jednotka nevykazuje zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1278	195	13	291	1169
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1278	195	13	291	1169

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. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v súlade s platným znením zákona o dani z príjmov a premietajú sa do nákladov spoločnosti.

Pohľadávky spoločnosti vznikajú predovšetkým z predaja služieb a tovarov. Spoločnosť v roku 2014 tvorila podľa posúdenia konateľa opravné položky k pohľadávkam v percentuálnej miere podľa prekročenej doby splatnosti v súlade s daňovým zákonom. Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam, ktoré sa budú naďalej vymáhať, ale existuje pri nich zvýšené riziko, že nebudú čiastočne resp. v úplne uhradené. Časť opravných položiek bola zrušená z dôvodu inkaso pohľadávok, časť bola zrušená z dôvodu upustenia od vymáhania pohľadávok ako nevyhľaditeľných pohľadávok.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17009	3144	20153
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8490		8490
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1292		1292
Krátkodobé pohľadávky spolu	26791	3144	29935

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.

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka neviduje zabezpečené pohľadávky.

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Neevidujeme.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21512	13549
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19492	18549
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	41004	32098

Finančná hotovosť sa eviduje v mene EUR.

Spoločnosť účtovala v roku 2014 o 1 bankovom účte vedenom v mene EUR. Prostriedky na účte nie sú viazané.

Ceniny ktoré spoločnosť vykázala ku dňu zostavenia ÚZ tvoria poštové známky, ktoré sa priebežne dávajú do spotreby a stravné lístky prijímané v tržbách spoločnosti. Zostatok prijatých stravných šekov, ktoré prijíma v tržbách sa následne predáva resp. vracia za poplatok spoločnosti, ktorá ich vydala.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Bez obsahovej náplne.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nevlastní a neúčtuje o cenných papieroch – bez obsahovej náplne.

zb) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní akcie, uvedený bod je preto bez obsahovej náplne.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

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

Náklady budúcich období tvorí účtovná jednotka pri nákladoch, ktoré už boli vyfakturované, ale vecne súvisia a mali by sa premietnuť z hľadiska časového rozlíšenia do nákladov budúceho roka (prepočet podľa kalendárnych dní) – rozdeľujú sa náklady na reklamu, poistenie MV, poistenie hotela – tieto sú dohodnuté spravidla na jeden rok, ktorý nie je zhodný s kalendárnym rokom a náklady na telefóny – prelom mesiacov december/január

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	582	2026
poistné	341	1660
skylink		0
reklama	198	320
telefóny	43	46
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2734	8178
- zmluva o prenájme pozemku		5573
- ubytovanie, strava, tovar fakturovaná na konci pobytu – nasledujúci kal. rok	2734	2605

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Neevidujeme.

G. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Základné imanie účtovnej jednotky tvorí vklad jediného spoločníka spoločnosti – spoločnosti PRAMIK, a. s., Praha, ČR, ktorý je splatený v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

Celá hodnota upísaného vlastného imania bola splatená, nové vlastné imanie sa v roku 2014 neupisovalo.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	103688
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	103688
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	103688

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Celý účtovný zisk roku 2013 sa použil na úhradu strát minulých období.

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

-

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

ÚJ má jediného spoločníka, podiel na základnom imaní sa teda nedelí.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyč. dovolenky +odvody	11333	6435	5973		11795
Rezerva na vodné, stočné	40			40	0
Rezerva na ročnú ÚZ					0
Rezerva na plyn	2065		2065		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyč. dovolenky +odvody	7792	8801	5260		11333
Rezerva na vodné, stočné	156	40	156		40
Rezerva na ročnú ÚZ					
Rezerva na plyn	0	2065	0		2065

--	--	--	--	--	--

Zostatok rezervy na dovolenku tvorí nevyčerpaná dovolenka za rok 2014 a tiež za predchádzajúce roky u zamestnankýň, ktoré si čerpajú rodičovskú dovolenku a ktorým sa dovolenka prenáša.

Rezerva na vodné z roku 2013 sa rozpustila – vodné nebolo dofakturované podľa stavu na vodomere a podľa fakturovanej spotreby - z toho dôvodu sa v roku 2014 netvorila rezerva na dofakturovanie vodného podľa skutočnej spotreby, nakoľko faktúra za vodu bola vystavená do 31.12.2014 a predpokladá sa, že za rok 2014 už nebude dofakturovaná suma podľa skutočného odpisu spotreby z vodomera.

Rezerva na plyn sa netvorila, ÚJ predpokladá, že jej vznikne preplatok.

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	576678	314240
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	576678	314240
Krátkodobé záväzky spolu	352626	640713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	350340	640713
Záväzky po lehote splatnosti	2286	9118

Dlhodobé záväzky prijaté v cudzej mene (CZK) sú k 31.12. prepočítavané kurzom vyhláseným NBS zo dňa 31.12. na reálne ocenenie záväzkov, pričom ÚJ účtuje o vzniknutom kurzovom rozdiely.

Záväzky sú prevažne z prijatých pôžičiek, z obchodného styku, veľká hodnota krátkodobých záväzkov je z roku 2012, kedy sa robila rekonštrukcia hotela.

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Časť dlhodobých záväzkov v sume 486749,59 € je krytá záložným právom k nehnuteľnosti a pozemkom bližšie opísaným v časti majetok.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Neevidujeme.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	587	908

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	617	622
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	617	622
Čerpanie sociálneho fondu	557	943
Konečný zostatok sociálneho fondu	647	587

Sociálny fond sa tvorí mesačne z objemu hrubých miezd po vyňatí priznaných náhrad v súlade so zákonom. Čerpanie fondu predstavuje príspevok na stravu pre zamestnancov. Čerpanie sa prehodnocuje podľa výšky fondu.

h) Vydané dlhopisy:

Neevidujeme.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
TT Real	EUR	5	31.12.2016	39 282	39282	39 282
Wellyen	EUR	5	31.12.2016	50 000	50 000	50 000
TT Real	CZK	3,5	31.12.2016	13 500 000	486 750	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
TT Real	EUR	5	31.12.2016	16885	16885	16855

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

Pôžička TT REAL v CZK je zabezpečené cez banku záložným právom k nehnuteľnosti a pozemkom (bližšie v časti dlhodobý majetok). Pôžičky boli poskytnuté na splatenie úveru z banky a následnú rekonštrukciu hotela, resp. na splatenie pôžičiek, ktorým už ubehla splatnosť. Ide o dlhodobé pôžičky, pri prvých dvoch sa splatnosť posúvala zmluvnými dodatkami.

Krátkodobá finančná výpomoc bola prijatá za tým istým účelom ako ostatné pôžičky, splatnosť sa tiež posúvala.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	332	332
RUZ	332	332
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	314	367
Výnosy BO za ubytovanie	314	367

Spoločnosť účtuje o výdavkoch BO za RUZ 2014, ktorá bude fakturovaná podľa zmluvy v roku 2015, výška fakturácie je vopred známa.

Výnosy BO vznikli na základe fakturácie ubytovania hosťom pri príchode a zaplatení aj za noci roku 2015, ktoré sú výnosom roku 2015.

k) Významné položky derivátov:

Neevidujeme.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

Neevidujeme.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá v nájme majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Spoločnosť ubytováva domácich i zahraničných turistov, pri ktorých hlavné skupiny podľa krajín sleduje na jednotlivých analytikách. Spoločnosť dosahuje tržby prevažne z ubytovania a stravovania, ktoré sa zahŕňa do výnosov z predaja služieb. Do tejto kategórie ďalej spadajú aj prenájom priestorov, pozemkov, prípadné iné služby, ako reklama umiestnená v hoteli. Celkový objem tržieb za služby predstavoval 365 153 €.

Predaj tovaru na recepcii sa eviduje cez účet predaný tovar, výnos z takto predaného tovaru v roku 2014 predstavoval 2600 €.

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Neevidujeme.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Poskytnutie stravy zamestnancom s príspevkom zamestnávateľa sa účtuje podľa zákona o účtovníctve na účte aktivácia vnútroorganizačných služieb, výnos za rok 2014 predstavoval 3019 €.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Účtovná jednotka nedosiahla iné významné výnosy z hospodárnej činnosti. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti predstavovali hodnotu 298 €, čo nepovažujeme za významnú položku.

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Hodnota kurzových ziskov za rok 2014 bola 5466 €, pričom kurzový zisk z precenenia záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol 5197 €.

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Výnosy za rok 2014 sú popísané v bodoch vyššie, žiadny výnos nemá výnimočný výskyt alebo rozsah.

Významnou položkou výnosov roku 2013 boli kurzové zisky z prepočtu záväzkov prijatých v mene Kč, ktorých neuhradený zostatok sa k 31.12.2013 prepočítal kurzom 31.12.2013. Celkovo kurzový zisk za rok 2013 predstavoval hodnotu 35190 €.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	365153	467257
Tržby za tovar	2600	2649
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3019	3282
Čistý obrat celkom	370772	473188

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Najvýznamnejšími položkami medzi nákladmi za služby boli.

- právne, účtovné, daňové služby 7148 €
- reklamné služby 6179 €
- pranie prádla 8270 €
- sprostredkovanie ubytovania v hoteli 9348 €
- telefóny 1270 €
- opravy a údržba majetku 7462 €

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- nákup surovín 67265 €
- mzdové náklady 118472 €
- odpisy 36862 €
- energie 25623 €
- odvody zamestnávateľ z miezd 41393 €
- drobný majetok 1058 €
- réžia (čistiace, kanc.potreby,réžia hotel.izby), PHM 9944 €
- sociálny fond, sociálne náklady 5248 €
- dane, poplatky 5052 €
- pokuty 2761 €
- ostatné náklady (poistenie majetku, ostatné N na hosp. činnosť) 2122 €

Spoločnosť nakupuje materiál = suroviny na prípravu jedál, ktorý účtuje priamo na účet nákladov 501, tovar predávaný na recepcii priamo do nákladov na účet 504. Náklady spojené s prevádzkou hotela a mzdové náklady sú najvýznamnejšími položkami nákladov.

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- úroky z pôžičiek 17 363 €
- kurzové straty 296 €
- finančné náklady (bankové poplatky) 2250 €

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

Žiadny z nákladov za roky 2014, 2013 podľa posúdenia účtovnej jednotky nemá výnimočný rozsah respektíve výskyt.

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7427	X	x	103688	x	x
teoretická daň	X	1634	22	x	23848	23
Daňovo neuznané náklady	5641	1241	22	1809	416	23
Odpočítateľné položky	-20266	-4459	22	-19885	-4573	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-85612	-19691	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-22052	0	22	0	0	23
Splatná daň z príjmov	x	0	22	x	0	23
Odložená daň z príjmov	x			x	0	23
Celková daň z príjmov	x	0	22	x	0	23

Účtovná jednotka za rok 2014 vykázala záporný základ dane, daň teda neplatí. Účtovná jednotka ako mesačný plátcu DPH musí uhradiť do 31.3.2015 daňovú licenciu vo výške 960 €.

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Spoločnosť prenájma pozemok, ktorý štvrtročne fakturuje spoločnosti Oktan.

Spoločnosť prenájma priestory bežným klientom a návštevníkom hotela resp. verejnosti (kongresová miestnosť).

Na podsúvahovej evidencii vedie spoločnosť evidenciu o daňovej licenci, ktorú je povinná uhradiť do štátneho rozpočtu s možnosťou jej použitia v budúcich obdobiach.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Účtovnej jednotke nie sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe podmienené záväzky, ktoré by bolo potrebné uvádzať v poznámkach okrem záložného práva k nehnuteľnosti a pozemkom viažuceho sa na riadne splácanie pôžičiek, bližšie popísané v časti dlhodobý hmotný majetok a záväzky.

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Spoločnosť neuzatvára obchody so svojim jediným spoločníkom – spoločnosťou PRAMIK, a. s. Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť nemá informácie o takom podmienenom majetku, ktorý by bolo potrebné vykázať v poznámkach.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: žiadne príjmy, odmeny, výhody, záruky

Dozorný orgán: žiadne príjmy, odmeny, výhody, záruky

Iný orgán: žiadne príjmy, odmeny, výhody, záruky

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Účtovná jednotka má jediného spoločníka, s ktorým neobchoduje. ÚJ v súčasnosti neobchoduje ani s firmou konateľa spoločnosti.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Neevidujeme.

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Neevidujeme.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Nenastali žiadne zmeny.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Nenastali žiadne zmeny.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

Nenastali žiadne zmeny.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

Nenastali žiadne prevádzkové zmeny týkajúce sa ukončenia niektorej z podnikateľských činností spoločnosti.

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

ÚJ nevydala v roku 2014 žiadne cenné papiere ani dlhopisy.

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Nenastali žiadne zmeny.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky neevidujeme žiadne mimoriadne udalosti.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Bez obsahovej náplne.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	136215
--	--------

Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	8387
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	127828
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	-1
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	+1
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-103688
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	+112075
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	-14273
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	150488
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	136215
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	+46800
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	+128257
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-24569
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

- R. Prehľad o peňažných tokoch: nevytvárame prehľad peňažných tokov**
- U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne**
- V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne**
- W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne**