

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|---------------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 2 2 5 5 0 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná závierka X zostavená | Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 4 |
| IČO 3 5 8 8 4 8 9 4 | mimoriadna | schválená | Za obdobie do 1 2 2 0 1 4 |
| SK NACE 5 5 . 1 0 . 0 | X v eurocentoch | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 |
| | v celých eurách | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 3 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o l i d a y V i l l a g e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B o l d o g

Číslo

3 2 1

PSČ

Obec

9 2 5 2 6 B o l d o g

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 5 / 6 2 4 5 1 0

0 /

E-mailová adresa

k o v a c s @ h v . s k

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|--|
| Zostavené dňa: 3 0 . 0 3 . 2 0 1 5 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

Obchodné meno:
 HOLIDAY VILLAGE s.r.o. bez povinnosti zostavovať konsolidovanú závierku
 Sídlo:
 Boldog 321
 Boldog 925 26
 IČO: 35 884 894
 Deň zápisu:
 05.05.2004
 Právna forma:
 Spoločnosť s ručením obmedzeným
 Predmet činnosti:
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 reklamná a propagačná činnosť
 prieskum trhu
 poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb
 usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
 prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 záložňa
 prevádzkovanie cestovnej kancelárie
 poradenstvo v oblasti cestovného ruchu
 predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
 predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlou upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
 administratívne práce
 prevádzkovanie technického zariadenia ľudovej zábavy - turistický vláčik
 čistiace a upratovacie práce
 starostlivosť o voľný čas detí
 prevádzkovanie športových zariadení
 pohostinská činnosť
 ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy III, v kempingoch triedy III. a IV.
 sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (reálna činnosť)
 Spoločníci:
 Ing. Zoltán Kovács
 Jánošíkova 8
 Senec 903 01
 Výška vkladu každého spoločníka:
 Ing. Zoltán Kovács
 Vklad: 6 640 EUR Splatené: 6 640 EUR
 Štatutárny orgán:
 konatelia:
 Ing. Zoltán Kovács
 Jánošíkova 8
 Senec 903 01
 4

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...4,00.....

4. Informácie o prijatých postupoch

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.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

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

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uveď iný limit, pri ktorom sa jednorazovo odpíše).

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

| Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--------------------|---------------------------|
| Budovy | 20 rovnomerná | 5 |
| Stroje a zariadenia | 4 rovnomerná | 25 |
| Inventár | 4 rovnomerná | 25 |
| Zabezpečovacie zar. | 12 rovnomerná | 8 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty v roku 2014 neboli tvorené opravné položky nakoľko sa ceny HIM nemenili.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely nenakupovali.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou - zásoby sa nenakupovali.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa v roku 2014 nevykonávala.

f) Pohľadávky

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 nevykonalosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Rezervy

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

Spoločnosť v roku 2014 netvorila rezervy.

h) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasne rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť v roku 2014 netvorila odloženú daň.

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na tarchu účtu 562 Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvztažným zápisom v prospech účtu 474 Záväzky z nájmu)

v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

CI. III. Doplnujúce informácie k súvahu a výkazu ziskov a strát

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

V priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku.

2. Údaje o zásobách

V priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zásobách

3. Údaje o pohľadávkach

Spoločnosť nevykazuje k 31.12. pohľadávky:

a. prehľad o opravných položkách

K 31.12. spoločnosť nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

b. Veková štruktúra pohľadávok

pohľadávky sú v lehote splatnosti 0

c. Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté 0

spoločnosť k 31.12. nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté

d. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť k 31.12. neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

e. Pohľadávky voči spriaznených osobám

Spoločnosť neeviduje pohľadávku voči spriazneným osobám

6. Údaje o finančnom majetku

a. Popis finančného majetku

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.

b. Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť k 31.12. nevytvorila opravné položky k finančnému majetku

c. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť eviduje k 31.12. finančný majetok od spoločníkov spoločnosti

Vklad spoločníka do spoločnosti 0

7. Údaje o vlastnom imaní

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a. Popis základného imania

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 6640 jedným spoločníkom.

b. Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri

Spoločnosť k 31.12. neevidovala upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

c. popis a výška zmien vlastného imania - nenastali zmeny ZI

d. vysporiadanie H.V. za minulé účtovné obdobie na účet 429 nerozdelená strata min. rokov

8. Údaje o rezervách

Za rok 2014 spoločnosť nevytvárala rezervy

9. Údaje o záväzkoch

záväzky:

a. štruktúra záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti:

v lehote splatnosti: 5703

po lehote splatnosti: 0

spolu: 852,10

b. štruktúra záväzkov je k 31.12. nasledovná:

321- dodávatelia 852

dane 2343

mzdy 1632

poistné 876

prijaté preddavky

Spoločnosti vzniká v roku 2014 daňová povinnosť vo výške 960 - daňová licencia.