

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

---

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

### 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 2014 priemerne 5 zamestnancov, z toho 1 vedúcich pracovníkov

#### 4. 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.5.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### 1. Orgány Spoločnosti

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

Konatelia:

*Gabriela Belancová, Kinská 552*

## 2. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra *spoločníkov* Spoločnosti k 31. decembru 2014:

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

## 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 2014

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 nevykonalnosti 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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

a. Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Obstarávacia cena k 1.1. 2014	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena ku 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	1103251			1103251
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	1103251			1103251
B.II.1. Pozemky (031)	34214			34214
2. Stavby (021)	1040696			1040696
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. 2014	Prírastky	Úbytky	Oprávky ku 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	354937	52228		407165

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	354937	52228		407165
B.II.1. Pozemky (031)				
2. Stavby (021)	327176	52035		379211
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	27761	193		27954

## c. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1. 2014	Zostatková cena ku 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	748314	696086
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	748314	696086
B.II.1. Pozemky (031)	34214	34214
2. Stavby (021)	713520	661485
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	580	387
4. Obstar. hmot. investícií		

## 2. Pohľadávky

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

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1190	16453
Pohľadávky po lehote splatnosti		1200
<b>Spolu</b>	<b>1190</b>	<b>17653</b>

## 3. Časové rozlíšenie

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

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2013
Náklady budúcich období	853	871
Príjmy budúcich období		300
<b>Spolu</b>	<b>853</b>	<b>1171</b>

## E. PASÍVA

## 1. Vlastné imanie

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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

	Stav k 31.12. 2013	Rozdelenie HV roku 2013	Stav k 31.12. 2014
Základné imanie	6640		6640
Základné imanie	6640		6640
Fondy zo zisku			
Zákonný rezervný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-328023	-63068	-391091
Neuhradená strata z minulých rokov	-328023	-63068	-391091
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-63068		-62193
<b>Spolu</b>	<b>-384451</b>	<b>-63068</b>	<b>-446644</b>

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12. 2013	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2014
<b>Zákonné krátkodobé rezervy</b> – mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc.zabezpečenia	1813	2540	1813	2540
<b>Zákonné krátkodobé rezervy</b> - plyn Villa,Relax	16740		16740	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>18553</b>	<b>2540</b>	<b>18553</b>	<b>2540</b>

## 3. Závazky

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

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2014

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2013
Závazky do lehoty splatnosti	1143573	1140840
Závazky po lehote splatnosti	2454	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1146027</b>	<b>1140840</b>

#### 4. Sociálny fond

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

	31.12. 2014	31.12. 2013
Stav k 1. januáru	669	575
Tvorba na ťarchu nákladov	168	140
Čerpanie	74	46
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>763</b>	<b>669</b>

#### F. VÝNOSY

##### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Služby	
	2014	2013
<b>Spolu</b>	<b>121490</b>	<b>116407</b>

#### G. NÁKLADY

##### 1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2014	2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

Procedúry	1345	1352
Pranie prádla	6985	6294
Reklama, inzercia	2063	3147
Ostatné	20306	13759
<b>Spolu</b>	<b>30699</b>	<b>24552</b>

#### 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	-61233	
Daňovo neuznané náklady	82	
Položky znižujúce výsl.hospodárenia		
Výnosy nepodliehajúce dani		
<b>Celková vykázaná daň</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Daňová licencia</b>		<b>960</b>

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

Dátum : 16.3.2015