

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2014**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky****HOTEL SOKOLIE VRÁTNA s.r.o.**
Kukuričná 17, 831 03 Bratislava**IČO: 45925160**
IČ DPH : 2023145927Účtovné obdobie : **ROK 2014**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

Dátum založenia: 19.10.2010

Dátum vzniku: 19.10.2010

Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I., vložka č. 68701/B

Spoločníci spoločnosti:

UBC, a.s.

Konateľ spoločnosti:

Anna Zajacová, 036 01 Martin-Košúty Hodžova ul. 3861/16, vznik funkcie 19.11.2010

Opis hospodárskej činnosti: hotelové ubytovanie SK NACE: 55.10.0

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	5	5
2. Mzdové náklady	26 179	30 621
3. Náklady na soc.zabezp.	8 970	9 337
4. Sociálne náklady /527/	129	154
Osobné náklady /súč.2-4/	35278	40 112

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom B účtovania zásob

Spôsob ocenenia zložiek majetku

A. Spôsob ocenenia zásob

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa par. 25 ods. c Zák. 563/1991 Zb. o účtovníctve obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

B. Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa rovnajú a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania

Účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa rovnajú, boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Použitý systém odpisovania drobného investičného majetku:

- do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu v plnej výške.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania:**

Stav v období	BO	PO
Vlastné imanie v tom	-93442	-88391
Základné imanie /411/	5000	5000
Ostatné kapitálové fondy /413/	5000	5000
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/		
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,472/		
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/	-93217	-86863
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-4265	-25831

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a/ V bežnom roku účtovná jednotka rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	
- prídelt do zákonného rezervného fondu	
- prídelt na zvýšenie základného imania	
- prídelt do štatutárnych fondov	
- prídelt do ostatných fondov	
- použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
- dividendy spoločníkov	
- nerozdelený zisk minulých rokov	
- iné rozdelenie zisku	

b/ Účtovná jednotka rozhodla o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata z minulého obdobia spolu z toho:	25831,35
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
- úhrada straty spoločníkmi	
- úhrada straty znížením základného imania	
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	174,76
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	25656,59
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Do lehoty splatn.	Po splatnosti
Pohľadávky z obch.styku	42		
Pohľadávky voči spoloč.	49		
Ostatné pohľadávky	45		
Krátkodobé pohľadávky			11758
Pohľadávky z obch. styku	54		10554
Pohľadávky voči spoloč.	61		
Ostatné pohľadávky			

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti		
Po lehote splatnosti	81383	72392

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky voči spoločníkom		
Záväzky voči zamestnancom	1265	
Záväzky zo sociálneho poistenia	956	
Daňové záväzky	2297	
Záväzky z obchodného styku		

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	9555	1
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	3	771
Peniaze na ceste		

5. Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie:

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	BO	PO
1. Výnosy z bežnej činnosti	77189	76019
1.1. Tržby za predaj tovaru		1586
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	77189	74433
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	77189	76019

6. Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	20 836
Opravy	85
Služby	15783
Mzdové náklady	26179
Zákonné sociálne náklady	9099
Ostatné finančné náklady	491
Energie	8924
Spolu	81455

7. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

Druh rezervy – jej označenie	Poč.stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.bež.roka
Na nevyčerp.dovol.	1476	1378	1476	1378

8. Transakcie so spriaznenými osobami

Charakteristika	Stav k 1.1.2014	Stav k 31.12.2014

9. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	459
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	129
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	129
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	589

9. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	2010	2011	2012	2013	2014	Zostatok na odpočet v nasledujúcich obdobiach	
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. obd.	27,27	19275,64	48257,59	25831,35			
Súčet neuplatňovaných daňových strát				93391,85			
¼ zo sumy vypočítanej podľa § 52 ods.4 zákona				23347,96			
Časť odpočítaná v danom zdaňovacom období					23347,96	70043,89	

9. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb.

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	- 5264,95
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ 20% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 360 dní	321	4065,39
+ 50% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 720 dní	321	10117,40
+ 100% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 1080 dní	321	18776,57
+ celkové náklady na reprezentáciu	513	
+manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	562 A	
+ odmeny členom štatutárnych orgánov	523	
+ dane zaplatené za iného daňovníka	538 A	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	549	43,22
+ poistné, ktoré nesúvisí s príjmami predstavujúcimi predmet dane	525 A	
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou cenou IM a prijatými náhradami za manka a škody	582 A	
+ príspevky práv. osôb pokiaľ táto povinnosť nevyplýva zo zákona	548 A	
+ tvorba rezerv	574	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahŕňať do nákladov	524	
+ odpis nevymožiteľných pohľadávok	546	
+ celková hodnota poskytnutých darov	543 A	
- čerpanie opravných položiek do výnosov	659,679,689	
- rozpustenie opravných rezerv do výnosov	674	
- záporný rozdiel medzi vyúčtovanými účt.odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi		
- príjmy, ktoré nie sú predmetom dane		
- príjmy oslobodené od dane /par.19 Zák./		
- sumy, ktoré už boli u toho istého daňovníka zdanené podľa tohto zákona /par.23 od.4 d/		
Základ dane		27 737,63
- odpočet straty z predchádzajúcich období		23 347,96
Upravený základ dane		4 389,67

10. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	965,72
Daňová licencia na úhradu	960,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou	0
Zostávajúca časť na zápočet	0
HV pred zdanení	- 5264,95
HV po zdanení	-6 230,67