

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2015**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky**

Penzión Kamélia s.r.o.
010 01 Žilina, Tajovského 1

IČO: 47621028
DIČ: 2024024794
IČ DPH : SK2024024794

Účtovné obdobie : **ROK 2015**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

Vznik spoločnosti: 30.09.2014

Obchodný register Okresného súdu v Žiline, vložka č. 61787/L

Spoločník a konateľ spoločnosti:

Marián Valica

Opis hospodárskej činnosti: Hotelové ubytovanie
SK NACE: 55100

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	17	17
2. Mzdové náklady	101 459	17 344
3. Náklady na soc.zabezp.	35 446	6 081
4. Sociálne náklady /527/	4 457	144
Osobné náklady /súč.2-4/	141 362	23 569

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 nerovnajú a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania
Vozidlo Roomster	Z hľadiska času	rovnomerná	4

C. Prepočet údajov v cudzích menách na EURO

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na EUR v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu:

- záväzky – kurzom peňažných prostriedkov v cudzej mene Národnej banky Slovenska.

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

Stav v minulom účtovnom období	BO	PO
Vlastné imanie v tom	10 829	5 147
Základné imanie /411/	5000	5 000
Ostatné kapitálové fondy /413/		
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/		
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	7 337	147

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	147
- prídelt do zákonného rezervného fondu	7
- 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	140
- 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:	
- 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	
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Do lehoty splatn.	Po splatnosti
Pohľadávky z obch.styku			
Pohľadávky voči spoloč.			
Ostatné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku	54	623	
Pohľadávky voči spoloč.	61		
Ostatné pohľadávky	60		

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	6 457	32 607
Po lehote splatnosti		

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	10 800	
Záväzky voči zamestnancom	6 693	
Záväzky zo sociálneho poistenia	8 105	
Daňové záväzky	4 434	
Záväzky z obchodného styku	6 457	

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	34 173	33 185
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	2 735	237
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	450 497	86 665
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	7 306	
1.3. Tržby za predaj služby	440 677	86 665
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	2 514	
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	450 497	86 665

6. 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
	0	0		0

7. Transakcie so spriaznenými osobami

Charakteristika	Stav k 1.1.2014	Stav k 31.12.2014

8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	104
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	575
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	575
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	529
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	529
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	150

9. Rozčlenenie príjmov

Hotelové služby	450 497
Príjmy celkom	450 497

Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	205 571
Energie	21 602
Tovar	39 111
Mzdové náklady	101 459
Zákonne sociálne poistenie	36 446
Zákonné sociálne náklady	5 370
Náklady na sociálne poistenie	4 457
Služby	23 676
Odpisy	2 380
Spolu	443 160

10. Evidencia a odpočet daňovej straty

Zdaňovacie obdobie							
Výška daň. straty vykázaná v zdaň. obd.							
Úhrn daň. strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet od základu dane							
Základ dane v zd. obd., v ktorom je uplat. odpočet od základu dane							
Skutočne odpočítaná daňová strata							

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

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	7 336,27
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	150,36
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.zav., ak je úrok z omeškania vyšší ako 1% nad úrovňou úroku poskyt. bankami	545 A	
+ prirážky k základným sadzbám popl. za znečist'. ovzdušia	548 A	
+ náklady vynaložené na príjmy oslob. od dane, alebo nezahrňované do základu dane	5xx A	
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	582 A	32,43
+ celkové náklady na reprezentáciu	513 A	
+ náklady na poskytnuté propagač.predmety, ktorých hodnota nepresahuje 100 Sk na 1 kus	513 A	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	549	
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	0,04
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja podľaadvok	5xx 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	
- 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./		
- príjmy vylúčené zo zdanenia podľa zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia		
- príjmy, z ktorých sa daň vyberá osobitnou sadzbou /par.36 Zák./		
- ost. výnosy, ktoré boli u zdroja zdanené daňou a sú súčasťou hosp.výsl. pred zdanením		
- sumy, ktoré už boli u toho istého daňovníka zdanené podľa tohto zákona /par.23 od.4 d/		
Základ dane		7 519,10
- odpočet straty z predchádzajúcich období		0
Upravený základ dane		7 519,10

12. Zápočet daňovej licencie

Evidencia a zápočet daňovej licencie				
Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňou, ktorú možno započítať v nasledujúcich obdobiach	Započítaná licencia v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	Započítaná v príslušnom zdaňovacom období	Zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich obdobiach
2015	0			0

13. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	1654,29
Daňová licencia na úhradu	960,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou	0
Zostávajúca časť na zápočet	0
HV pred zdanení	7 336,69
HV po zdanení	5 682,40