

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2015**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 2015**

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	20 858	26 179
3. Náklady na soc.zabezp.	7 244	8 970
4. Sociálne náklady /527/	97	129
Osobné náklady /súč.2-4/	28 199	35 278

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 účt 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	-95934	-93442
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/	-99651	-93217
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-323	-5265

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:	5264,95
- 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	47,86
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	5217,09
- 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			6654
Pohľadávky z obch. styku	54		6654
Pohľadávky voči spoloč.	61		
Ostatné pohľadávky			

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti		
Po lehote splatnosti	98070	81383

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	8325	
Záväzky voči zamestnancom	1054	
Záväzky zo sociálneho poistenia	830	
Daňové záväzky	3066	
Záväzky z obchodného styku		

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	9952	9555
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	15729	3
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	98199	77189
1.1. Tržby za predaj tovaru	8	
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	98191	77189
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	98199	77189

6. Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	16556
Opravy	500
Služby	24825
Mzdové náklady	20858
Zákonné sociálne náklady	7243
Energie	9988
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.	1378	1572	1378	1572

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	589
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	97
Tvorba ďalším prídelom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	97
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	686

9. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	2011	2012	2013	2014	2015	Zostatok na odpočet v nasledujúcich obdobiach	
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. obd.	19275,64	48257,59	25831,35	5264,95			
Súčet neuplatňovaných daňových strát				98629,53			
¼ zo sumy vypočítanej podľa § 52 ods.4 zákona				24657,38			
Časť odpočítaná v danom zdaňovacom období					21859,82	73972,15	

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	- 323,26
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ 20% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 360 dní	321	1760,92
+ 50% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 720 dní	321	10163,47
+ 100% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 1080 dní	321	10117,40
+ 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	141,29
+ poisťné, 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 zahrnúť 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		21 859,82
- odpočet straty z predchádzajúcich období		21 859,82
Upravený základ dane		0,00

10. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	0
Daňová licencia na úhradu	960,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou	960,00
Zostávajúca časť na zápočet	960,00
HV pred zdanení	- 323,26
HV po zdanení	-1 283,26