

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2015

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky

xb-trade s.r.o.
Nám. E. Štúra 2, 010 01 Žilina

IČO: 46 027 688
DIČ: 2021116889
IČDPH: SK2021116889 (platca DPH od 18.9.2014)

Účtovné obdobie : **ROK 2015**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

Dátum založenia: 18.06.2013

Dátum vzniku: 18.06.2013

Obchodný register Okresného súdu v Žiline, vložka č. 59519/L

Spoločníci spoločnosti:

V.I.P. SLOVAKIA. s.r.o..

Konateľ spoločnosti:

Marcela Hodásová, Janka Silana 1861/10, 010 01 Žilina, vznik funkcie 18.06.2013

Opis hospodárskej činnosti: hotelové ubytovanie SK NACE: 55.10.0

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu BO	PO
1. Priemerný počet	10	10
2. Mzdové náklady	19 430	19 601
3. Náklady na soc.zabezp.	6 496	6 269
4. Sociálne náklady /527/	82	75
Osobné náklady /súč.2-4/	20 158	17 945

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH**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.

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	-18407	-6753
Základné imanie /411/	5000	5000
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/	11753	2407
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-10694	-9346

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:	8386
- 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	8386
- iná úhrada straty	

3.Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	123
Záväzky po lehote splatnosti	48872
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	039		
Pohľadávky voči spoloč.	043		
Ostatné pohľadávky	040,044		
Krátkodobé pohľadávky			123
Pohľadávky z obch. styku	054		123
Pohľadávky voči prepoj.ú.j.	055		
Ostatné pohľadávky	057		

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti		12121
Po lehote splatnosti		36751

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	0	
Záväzky voči zamestnancom	1326	
Záväzky zo sociálneho poistenia	24	
Daňové záväzky	1772	
Záväzky z obchodného styku	48872	

4.Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	17436	8922
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	9080	2020
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	101143	56813
1.1. Tržby za predaj tovaru	537	
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	100606	56813
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	101143	56813

6. Rozčlenenie príjmov

Služby hotelového typu	101143
Príjmy celkom	101143

7. Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	58445
Tovar	288
Služby	22331
Mzdové náklady	22459
Daň z motorových vozidiel	0
Odpisy	0
Náklady na sociálne poistenie	7492
Sociálne náklady	97
Dane a poplatky	74
Spolu	111320

8. 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

9. Transakcie so spriaznenými osobami

Charakteristika	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015

10. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	106
Tvorba z povinného prídelt z nákladov	97
Tvorba ďalším prídeltom 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	203

11. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	2013	2014	2015				
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. obd.	847,58	8386,39	10693,92				
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							

12. 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	- 10693,92
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ zaúčtované výdavky, ktoré nie sú daňovými nákladmi	549 A	+ 34,00
+ 20% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 360 dní	321	
+ 50% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 720 dní	321	+1155,25
+ 100% hodnoty nesplateného záväzku, ak od doby splatnosti ubehlo viac ako 1080 dní	321	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	582	
+ 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	
+ DPH, ak bola zúčt. U platiteľa dane do nákladov, okrem prípadov v par.24 ods.2	538 A	
+dobierky daní za predchádzajúce roky /par.23 ods.1/	538 A	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja pohľadávok	5xx A	
+ ost.náklady na reklamu nad 1% zo zákł. dane		
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou a predajnou cenou predaného HIM alebo NIM	541 A	
+ zostatková cena darovaného IM	543 A	
+ 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		-9504,67
- odpočet straty z predchádzajúcich období		
Upravený základ dane		-9504,67

13. Hospodársky výsledok a daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Splatná daň	0
Daňová licencia	960,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich obdobiach	960,00
HV pred zdanením	- 9504,67
HV po zdanení	- 10464,67