

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.**

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

**Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9**

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 2 2 5 5 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna mimoriadna priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
IČO 3 5 8 8 4 8 9 4	<input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch v celých eurách (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
SK NACE 5 5 . 1 0 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o l i d a y V i l l a g e s . r . o .

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica B o l d o g	Číslo 3 2 1
PSČ 9 2 5 2 6	Obec B o l d o g
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa k o v a c s @ h v . s k	

Zostavené dňa: 2 2 . 0 4 . 2 0 1 6	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## 2. Informácie o konsolidovanom celku

Obchodné meno:  
HOLIDAY VILLAGE s.r.o. bez povinnosti zostavovať konsolidovanú závierku  
Sídlo:  
Boldog 321  
Boldog 925 26  
IČO: 35 884 894  
Deň zápisu:  
05.05.2004  
Právna forma:  
Spoločnosť s ručením obmedzeným  
Predmet činnosti:  
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti  
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti  
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti  
reklamná a propagačná činnosť  
prieskum trhu  
poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb  
usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí  
prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom  
záložňa  
prevádzkovanie cestovnej kancelárie  
poradenstvo v oblasti cestovného ruchu  
predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov  
predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bežných jedál  
administratívne práce  
prevádzkovanie technického zariadenia ľudovej zábavy - turistický vláčik  
čistiace a upratovacie práce  
starostlivosť o voľný čas detí  
prevádzkovanie športových zariadení  
pohostinská činnosť  
ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy III, v kempingoch triedy III. a IV.  
sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)  
Spoločníci:  
Ing. Zoltán Kovács  
Jánošíkova 8  
Senec 903 01  
Výška vkladu každého spoločníka:  
Ing. Zoltán Kovács  
Vklad: 6 640 EUR Splatené: 6 640 EUR  
Štatutárny orgán:  
konatelia:  
Ing. Zoltán Kovács  
Jánošíkova 8  
Senec 903 01

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...4,00.....

#### 4. Informácie o prijatých postupoch

##### 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.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uveď iný limit, pri ktorom sa jednorazovo odpíše).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 rovnomerná	5
Stroje a zariadenia	4 rovnomerná	25
Inventár	4 rovnomerná	25
Zabezpečovacie zar.	12 rovnomerná	8

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty v roku 2014 neboli tvorené opravné položky nakoľko sa ceny HIM nemenili.

##### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely nenakupovali.

##### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou - zásoby sa nenakupovali.

##### e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa v roku 2014 nevykonávala.

##### f) Pohľadávky

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 pohládkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

##### g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť v roku 2014 netvorila rezervy.

##### h) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

## 5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

CI. III. Doplnujúce informácie k súvahu a výkazu ziskov a strát

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku  
V priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku.

2. Údaje o zásobách  
V priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zásobách

3. Údaje o pohľadávkach  
Spoločnosť nevykazuje k 31.12. pohľadávky:

a. prehľad o opravných položkách  
K 31.12. spoločnosť nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

b. Veková štruktúra pohľadávok  
pohľadávky sú v lehote splatnosti 0

c. Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté 0  
spoločnosť k 31.12. nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč kryté

d. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky  
Spoločnosť k 31.12. neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

e. Pohľadávky voči spriaznených osobám  
Spoločnosť neeviduje pohľadávku voči spriazneným osobám

6. Údaje o finančnom majetku

a. Popis finančného majetku  
Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.

b. Prehľad o opravných položkách  
Spoločnosť k 31.12. nevytvorila opravné položky k finančnému majetku

c. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb  
Spoločnosť eviduje k 31.12. finančný majetok od spoločníkov spoločnosti  
Vklad spoločníka do spoločnosti 0

7. Údaje o vlastnom imaní  
Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a. Popis základného imania  
Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 6640 jedným spoločníkom.

b. Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri  
Spoločnosť k 31.12. neevidovala upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

c. popis a výška zmien vlastného imania - nenastali zmeny ZI

d. vysporiadanie H.V. za minulé účtovné obdobie na účet 429 nerozdelená strata min. rokov

8. Údaje o rezervách  
Za rok 2014 spoločnosť nevytvárala rezervy

9. Údaje o záväzkoch  
záväzky:

a. štruktúra záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti:  
v lehote splatnosti: 95550  
po lehote splatnosti: 0  
spolu: 95550

b. štruktúra záväzkov je k 31.12. nasledovná:  
321- dodávatelia 49151  
dane 960  
mzdy 1322  
poistné 617  
prijaté preddavky 44500  
Spoločnosti vzniká v roku 2015 daňová povinnosť vo výške 960 - daňová licencia.