

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

HAN KOOK s.r.o.
Kysucká 51, 010 01 Žilina
IČO: 46156631
DIČ: 2023258193
IČ DPH: SK2023258193

Dátum vzniku: 10.05.2011

Opis hospodárskej činnosti: hotelové a podobné ubytovanie
SK NACE 55100Účtovné obdobie : **ROK 2015**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	10	12
2. Mzdové náklady	29672	33786
3. Náklady na soc.zabezp.	10219	11364
4. Sociálne náklady /527/	1195	265
Osobné náklady /súč.2-4/	41086	45415

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.

1. 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.

A. 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:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovat. celky	Ostatný DHM	Spolu
Stav na zač. obdobia					39 271	
Prírastky					50 828	
Úbytky					6500	
Presuny						
Stav na konci účt. obd.					83 599	
Oprávky:						
Stav na zač. obdobia					12 966	
Prírastky					15 408	
Úbytky					6 500	
Presuny						
Stav na konci účt.obd.					21 874	
Zostat.hodnota						
Stav na zač. obd.						
Stav na konci obd.						

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba
vozidlá	Z hľadiska času	rovnomerná	1/4

Použitý systém odpisovania drobného investičného majetku:

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

B. 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	-241 813	-173 327
Základné imanie /411/	5000	5 000
Ostatné kapitálové fondy /413/		
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/	1 427	1 427
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,441/		
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/	179 754	142 378
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	- 68 923	- 37 376

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:	142 378
- 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	142 378
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch**Pohľadávky :**

Text	Sumav EUR
Pohľadávky z obchodného styku	551
Pohľadávky voči spoločníkom	
Ostatné pohľadávky	

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Dlhodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Stav k 1.1.BO	Stav k 31.12.PO
Pohľadávky z obch.styku	042		
Pohľadávky voči spoloč.	049		
Ostatné pohľadávky	045		
Krátkodobé pohľadávky	053	551	3653
Pohľadávky z obch. styku	054	551	779
Pohľadávky voči spoloč.	061		
Daňové pohľadávky a dotácie	063		2874
Iné pohľadávky	065		

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľ.			
Pohľ. voči spoloč.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľ.spolu			
Krátkodobé pohľadávky	551		551
Pohľ. z obch. tyku	551		551
Pohľ. voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné			
Pohľ. voči spoloč.			
Soc. poistenie			
Daň. pohľ.			
Iné			
Krátkodobé pohľadávky spolu	551		551

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti		
Po lehote splatnosti	50 391	30 663

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		1017022
Záväzky voči zamestnancom	1969	
Záväzky zo sociálneho poistenia	1922	
Daňové záväzky	1371	
Záväzky z obchodného styku	43214	

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	44	3
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	5717	1991
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	214 184	153 392
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	214 184	153 392
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	214 184	153 392

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

7. Prehľad o pohybe jednotlivých položiek súvahy stálych aktív: (v EUR)

Č.účtu	Názov	Stav na zač. obdobia	Zmena	Stav na konci obd.	Pohyb
429	Nerozd.strata min.rokov	142 378	+37376	179 754	+37376

8. Významné položky nákladov

Názov položky	Suma
Náklady celkom, z toho:	279 371
Služby	35 564
Tovar	133 713
Materiál	17 880
Energie	15 391
Mzdové náklady	29 672
Zákonné sociálne a zdravotné náklady	10 219
Dane a poplatky	101

10. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	402
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	187
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	187
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	138
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Iné	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	451

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	-68 923,21
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545	3 508,84
+ platené zmluvné pokuty	544	21,00
+ prirážky k základným sadzbám popl. za znečist' ovzdušia	548	
+ 20% nesplatených záväzkov po lehote splatnosti viac ako 360 dní	5xx	
+ 50% nesplatených záväzkov po lehote splatnosti viac ako 720 dní	5xx	
+ 100% nesplatených záväzkov po lehote splatnosti viac ako 1080 dní	5xx	
+ celkové náklady na reprezentáciu	513	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	5xx	8 128,00
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	3 099,51
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	549	
+ strata z predaja podťadávok	5xx A	
+ tvorba rezerv	574	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahrťnať do nákladov	524	
+ odpis nevymožiteľných pohťadávok	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		-54 165,86

12. 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	0
HV pred zdanení	-68 923,21
HV po zdanení	-69 883,21