

## POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné informácie

#### (1) Názov a sídlo

##### Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GASTROCENTRUM, spol. s r.o.

##### Sídlo účtovnej jednotky

##### Ulica a číslo

Železničiarska 1556

##### PSČ Názov obce

924 01 Galanta

##### IČO DIČ Kód SK NACE

31446183 2020370814 68 20 . 0

##### Číslo telefónu

031 7822426

##### Číslo faxu

##### E-mailová adresa

info@penzion-viktoria.sk

#### (1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

##### Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

#### (2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

\* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom spoločnosti dňa 29.03.2016.

#### (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

##### Spoločnosť predkladá:

\* riadnu účtovnú závierku

#### (4) Údaje o skupine

##### a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu

\* bez obsahovej náplne

##### b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka

\* bez obsahovej náplne

##### c) Informácie o adrese, kde je možné vyžiadať kópiu konsolidovaných uzávierok

\* bez obsahovej náplne

##### d) Informácie o oslobodení od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

\* bez obsahovej náplne

**(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	8
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	11	13
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

**Čl. II Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****a) Informácie o poskytnutých zárukách alebo inom zabezpečení pre členov orgánov**

Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Druh záruky / zabezpečenia	Výška záruky / zabezpečenia pre členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných

Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh záruky / zabezpečenia	Výška záruky / zabezpečenia pre členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných

\* bez obsahovej náplne

**b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov**

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účt. obd. v členení podľa orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté pôžičky			
Splatené pôžičky			
Odpustené pôžičky			
Odpísané pôžičky			

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účt. obd. v členení podľa orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté pôžičky			
Splatené pôžičky			
Odpustené pôžičky			
Odpísané pôžičky			

\* bez obsahovej náplne

**c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli záruky poskytnuté**

Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté - bežné účtovné obdobie:

\* bez obsahovej náplne

Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

\* bez obsahovej náplne

**d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely**

Finančné prostriedky alebo iné plnenia použité na súkromné účely orgánmi účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma podľa orgánov účtovnej jednotky		
	štatutárnych	dozorných	iných
Finančné prostriedky			
Iné plnenia			
<b>Spolu</b>			

Finančné prostriedky alebo iné plnenia použité na súkromné účely orgánmi účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma podľa orgánov účtovnej jednotky		
	štatutárnych	dozorných	iných
Finančné prostriedky			
Iné plnenia			
<b>Spolu</b>			

\* bez obsahovej náplne

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**(2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Aplikované účtované zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia

Názov položky	Aplikovaná zásada / metóda

\* Účtovné zásady a metódy boli uplatnené v rámci platného Zákona o účtovníctve.

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky

\* bez obsahovej náplne

**(3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky**

Opis transakcie	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
<b>Spolu</b>			

\* bez obsahovej náplne

**(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov**

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

Názov položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Rezervy		Rezervy sa oceňovali v očakávanej výške záväzku.
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		Náklady budúcich období boli vykazované v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykazované v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala:

\* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala:

\* metóda váženého aritmetického priemeru

**b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	377	251	377			628

**c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo neurčitou výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

V spoločnosti sa v účtovnom období tvorila:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky, ktorá bola ocenená priemerným hodinovým zárobkom jednotlivých zamestnancov
- rezerva na nevyfakturované dodávky (nedoplatok plynu), ktorá bola odhadnutá prepočtom stavu plynomeru k poslednému dňu účtovného obdobia a ceny plynu platnej pri poslednom vyúčtovaní

**d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní reálnou hodnotou**

1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou, aplikácia reálnej hodnoty

\* bez obsahovej náplne

2. Údaje o reálnej hodnote a zmenách reálnej hodnoty

Kategória finančných nástrojov / majetku, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté do výkazu ziskov a strát	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté vo VI ako oceňovacie rozdiely

\* bez obsahovej náplne

3. Informácie o rozsahu a podstate derivátových finančných nástrojov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového nástroja

\* bez obsahovej náplne

**e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

1. Informácie o reálnej hodnote derivátových finančných nástrojov a o rozsahu a charaktere týchto nástrojov

Druh derivátových finančných nástrojov	Reálna hodnota určená ako trhovú cenu	Rozsah a charakter derivátového nástroja

\* bez obsahovej náplne

2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod na nezniženie účtovnej hodnoty

\* bez obsahovej náplne

**f) Stanovenie metódy vlastného imania**

\* bez obsahovej náplne

**g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Spôsob odpisovania dlhodobého majetku:

\* Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku účtovná jednotka zostavila v internom predpise tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov, účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

## Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40 rokov	1/40	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 rokov	1/6	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 roky	1/4	rovnomerná

**h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie
Stavby - rekonštrukcia Penziónu Viktória	obstarávacia cena	395 327
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - Interiérové vybavenie Penziónu Viktória	obstarávacia cena	15 940

\* Nenávratný finančný príspevok z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu SR v celkovej výške 411.267 € uvedený vyššie v tabuľke bol spoločnosti poskytnutý v účtovnom období 2015.

Dotácia sa vykazuje ako výnos budúcich období na účte 384, ktorý je analyticky rozčlenený podľa doby zúčtovania na výnosy budúcich období dlhodobé a výnosy budúcich období krátkodobé, pre účel správneho vykázania v súvahe. Dotácia sa do výnosov zúčtuje v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov majetku.

**(5) Opravy významných chýb minulých účtovných období**

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov

Druh chyby	Suma vplyvu na nerozdelený zisk / neuhradenú stratu minulých období

\* bez obsahovej náplne

**(5) Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období**

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

Druh chyby	Suma vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

\* bez obsahovej náplne

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát****(1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill**

Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu, hodnota

Dôvod vzniku goodwillu / záporného goodwillu	Spôsob výpočtu	Hodnota za bežné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie

\* bez obsahovej náplne

**(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch			
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené			
<b>Spolu</b>			

\* bez obsahovej náplne

Názov položky	Rozsah a povaha	Účtovná hodnota			Vplyv na budúce peňažné toky
		pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:					
Zabezpečovacie deriváty, z toho:					

Pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

\* bez obsahovej náplne

### (3) Informácie o záväzkoch

a) Informácie o celkovej sume záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		

\* bez obsahovej náplne

b) Informácie o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva	287 293	361 305
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať		5 960
<b>Celková suma</b>	<b>287 293</b>	<b>367 265</b>

\* Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva:

- investičný úver UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, v zostatkovej hodnote 35.720 €: záložné právo na stavbu a pozemok, blankozmenka

- investičný úver OTP Banka Slovensko, a.s. v zostatkovej hodnote 32.932 €: záložné právo na stavbu a pozemok, záložné právo k pohľadávkam, dohoda o prednostnom uspokojení pohľadávky banky pred záväzkami spoločnosti voči spoločníkovi, ručiteľská listina

- splátkový úver na financovanie projektu z fondov EÚ OTP Banka Slovensko, a.s. v zostatkovej hodnote 178.376 €: záložné právo na stavby a pozemky, záložné právo k pohľadávkam, záložné právo k pohľadávke na výplatu vkladu z bankových účtov, zmluva o poradií uspokojovania pohľadávok, ručiteľská listina

- kontokorentný úver UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, v aktuálnej hodnote 40.265 €: záložné právo na stavbu a pozemok, blankozmenka

**(4) Informácie o vlastných akciách****a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií:**

\* bez obsahovej náplne

**b) Informácie o počte, menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a protihodnote, za ktorú sa nadobudli**

Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota, za ktorú sa akcie nadobudli	% podiel na základnom imaní

**b) Informácie o počte a menovitej hodnote vlastných akcií prevedených počas účtovného obdobia na inú osobu a protihodnote, za ktorú sa previedli na inú osobu**

Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota, za ktorú sa akcie previedli na inú osobu	% podiel na základnom imaní

**c) Informácie o počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré má účtovná jednotka v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia**

Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota, za ktorú sa akcie nadobudli	% podiel na základnom imaní

\* bez obsahovej náplne

**(5) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

\* bez obsahovej náplne

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

\* bez obsahovej náplne

**ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch****a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

\* bez obsahovej náplne

**b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Názov položky	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	196 000	196 000

\* Iné podmienené záväzky:

- záväzok spoločnosti voči spoločníkovi vo výške 196.000 € z titulu krátkodobej pôžičky, ktorý je podriadený ostatným záväzkom spoločnosti do 20.03.2025

**(2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

\* bez obsahovej náplne

**(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Iné položky		

\* bez obsahovej náplne

**Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

\* bez obsahovej náplne

**Čl. VII Ostatné informácie**

\* bez obsahovej náplne

**Ďalšie doplňujúce informácie**

\* bez obsahovej náplne