

# POZNÁMKY

## VŠEOBECNÉ ÚDAJE

### 1. Názov a sídlo účtovnej jednotky

**Hotel Sokolie Vrátna**  
**Kukuričná 17, 831 03 Bratislava**

**IČO: 45925160**  
**IČ DPH : 2023145927**

Účtovné obdobie : **ROK 2016**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

Vznik spoločnosti: 19.11.2010

Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, vložka č. 68701/B

### Spoločníci spoločnosti:

UBC a.s. , Ventúrska 4, 811 01 Bratislava

### Konateľ spoločnosti

Anna Zajacová, Hodžova 3861/6, 036 01 Martin Košúty

Opis hospodárskej činnosti: Hotelové ubytovanie

SK NACE: 55 100

### 2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci BO	Zamestnanci PO
1. Priemerný počet	5	5
2. Mzdové náklady	23 842	20 858
3. Náklady na soc.zabezp.	7 499	7 243
4. Sociálne náklady /527/	113	97
Osobné náklady /súč.2-4/	31 454	28 198

## INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

### Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom A 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.

### 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	<b>-80 854</b>	<b>-95 934</b>
Základné imanie /411/	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
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/	<b>-100 934</b>	<b>-99 651</b>
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	<b>15 080</b>	<b>-1 283</b>

### 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:	- 99 651
- 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	- 99 651
- iná úhrada straty	

### 3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

### 4. Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie:

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	Bežné obdobie	Predch. obdobie
1. Výnosy z bežnej činnosti	135 375	98 199
1.1. Tržby za predaj tovaru		8
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	135 375	98 191
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	135 375	98 199

### 5. 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
Rezerva na dovo-	0	0		0
lenku a	1 571,83	2 033,94	1 571,83	2 033,94
soc.zabezp.				

## 6. Významné položky nákladov

Názov položky	Suma
<b>Náklady celkom, z toho:</b>	<b>113 467</b>
Služby	47 236
Mzdové náklady,	23 842
Bankové poplatky	444
Ostatné náklady na hosp. činnosť	34 446
Náklady na soc. zabezpečenie	7 499

## 7. 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.

V prehľade sú v 1. stĺpci uvedené položky, s odvolaním na príslušné paragrafy zákona 286/92 Zb. o daniach z príjmov, v znení zákona 626/92 Zb. a zákona 124/193 Zb. a zákona 326/193 Zb.

V druhom stĺpci sú uvedené odvolávky na účet v prípadoch, kedy je to možné. Analytický účet je označený A.

Text	Účet	Suma v EUR
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	<b>33 051,36</b>
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.záv., ak je úrok z omeškania vyšší ako 1% nad ovňbv.úrok s.poskyt. bankami	545 A	
+ prirážky k základným sadzbám popl. za znečist'. ovzdušia	548 A	
+ náklady vynaložené na príjmy oslob. od dane, alebo nezahrňované do základu dane	5xx A	
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	582 A	

+ zostatková cena majetku trvale vyradeného likvidáciou	551 A	
+ celkové náklady na reprezentáciu	513	
+ náklady na poskytnuté propagač.predmety, ktorých hodnota nepresahuje 100 Sk na 1 kus	513 A	
+ úroky platené z úverov zo sumy, o ktorú úhrn úverov a pôžičiek presahuje v priebehu zd. obdobia štvornásobok výšky vlastného majetku	562 A	
+ odmeny členom štatutárnych orgánov	523	
+ dane zaplatené za iného daňovníka	538 A	
Text	Účet	Suma v EUR
+ výdavky na osobnú potrebu daňovníka	5xx 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	
+ rozdiel medzi cenami dojednanými a cenami obvyklými, ktoré zvýšili náklady, alebo znížili	5xx A	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja podľadávk	5xx A	
+ ost.náklady na reklamu nad 1% zo zákl. 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 manká a škody	582 A	
+ príspevky práv. osôb pokiaľ táto povinnosť nevyplýva zo zákona	548 A	
- príspevok, platenie ktorého nevyplýva zo zákona, do výšky 0,2% objemu vypl.miezd platených najviac jednému združeniu práv. osoby, ak tento prisp. nevyplýva zo členstva v tomto združení a ak je toto združ.zal.za účelom ochrany záujmov platiteľa, ak bol zahrnutý v predchádzajúcej položke	5xx A	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahŕňať do nákladov	524	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	582	
+ celková hodnota poskytnutých darov	543 A	
+ odpis nevymožiteľných pohľadávok	546	
+ poistné, ktoré nesúvisí s príjmami predstavujúcimi predmet dane	525 A	
+ tvorba rezerv	574	
- 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/		
- 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		
Text	Výpočet príp.odvolávka na účet	Suma v EUR
<b>Základ dane</b>		<b>33 051,36</b>
- odpočet straty z predchádzajúcich období		
<b>Upravený základ dane</b>		<b>33 051</b>

## 8. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	
Daňová licencia na úhradu	
Účtovaná daň z príjmov spolu	
HV pred zdanením	
HV po zdanení	

V Bratislave 17.3.2017

.....  
Podpis štatutárneho orgánu