

Penzión TEMATÍN s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	2	3	6	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	1	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Penzión TEMATÍN s.r.o.
Křížna 350
922 21 Moravany nad Váhom

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby,
- pohostinská činnosť

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 31.3.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	14

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Zdenko Raušlo

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Penzi3n TEMATÍN s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	2	3	6	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	1	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích prázvach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
	b	c	d	e
Ing. Zdenko Raušlo	536 900	38	38	
Ing. Jozef Bocian	889 627	62	62	-
Spolu	1 426 527	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom nasledujúcim po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Penzi3n TEMATÍN s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 3 6 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 1 7 1 1 8 6

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Met3da odpisovania	Ročná odpisov3 sadzba v %
Softv3r	4	line3rna	25

Odpisy dlhodob3ho hmotn3ho majetku s3 stanoven3 vych3dzaj3c z predpokladanej doby jeho používania a predpokladan3ho priebehu jeho opotrebenia. Odpisov3 sa z3ch3na dňom nasleduj3cim po uvedeni dlhodob3ho majetku do používania. Drobn3 dlhodob3 hmotn3 majetok, ktor3ho obstar3vac3a cena (resp. vlastn3 n3klady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedeni do používania. Pozemky sa neodpisuj3. Predpokladan3 doba používania, met3da odpisovania a odpisov3 sadzba s3 uveden3 v nasleduj3cej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Met3da odpisovania	Ročná odpisov3 sadzba v %
Stavby	40	line3rna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	line3rna	8,3 až 12,5
Dopravn3 prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobn3 dlhodob3 hmotn3 majetok	r3zna	jednorazov3 odpis	100

(c) Dlhodob3 finančn3 majetok

Spoločnosť nemá n3plň pre túto poločku.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňuj3 obstar3vacou cenou

(e) Zákazkov3 v3roba

Spoločnosť nemá n3plň pre túto poločku.

(f) Zákazkov3 v3stavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá n3plň pre túto poločku

(g) Pohľad3vky

Pohľad3vky pri ich vzniku sa oceňuj3 ich menovitou hodnotou;

(h) Kr3tkodob3 finančn3 majetok

Spoločnosť nemá n3plň pre túto poločku

(i) Finančn3 3čty

Peňažn3 prostriedky a ceniny sa oceňuj3 ich menovitou hodnotou.

(j) Znížen3 hodnoty majetku a opravn3 poločky

Opravn3 poločky sa tvoria na z3klade z3sady opatrnosti, ak je opodstatnen3 predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v 3ctovnictve. Opravn3 poločka sa 3ctuje v sume opodstatnen3ho predpokladu znížen3 hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v 3ctovnictve. Opravn3 poločky sa zrušia alebo zmen3 sa ich v3ška, ak nastane zmena predpokladu znížen3 hodnoty.

(k) N3klady bud3cich období a pr3jmy bud3cich období

N3klady bud3cich období a pr3jmy bud3cich období sa vykazuj3 vo v3ške, ktor3 je potrebn3 na dodržanie z3sady vecnej a časovej s3vislosti s 3ctovn3m obdob3m.

Penzi3n TEMATÍN s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	2	3	6	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	1	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(l) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(m) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(n) Odložené dane

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(p) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(r) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(s) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(u) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, sa už neprepočítavajú.

Penzi3n TEMATÍN s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 3 6 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 1 7 1 1 8 6

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(v) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(w) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zázvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(x) Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neuvádza ďalšie doplňujúce informácie

2. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	153 047	146 465
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	28 340	34 845
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	52 700	66 450
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	69 250	101 639
Závazky spolu	303 337	349 399

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje záväzky kryté záložným právom.

4. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku

6. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku

Penzi3n TEMATÍN s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	2	3	6	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	7	1	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Informácie ÚJ, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach (§23d ods. 6)
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.