

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2017****VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky**

**Penzión Kamélia s. r.o.**  
**010 01 Žilina, Tajovského 1**

**IČO: 47621028**  
**IČ DPH : 2024024794**

Účtovné obdobie : **ROK 2017**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

Vznik spoločnosti: 30.09.2014

Obchodný register Okresného súdu v Žiline, vložka č. 61787/L

**Spoločníci spoločnosti:**

Marián Valica, 013 22 Rosina 1021

**Konateľ spoločnosti:**

Marián Valica, 013 22 Rosina 1021

Opis hospodárskej činnosti: Hotelové ubytovanie  
SK NACE: 55100

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

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	17	17
2. Mzdové náklady	96842	103813
3. Náklady na soc.zabezp.	33722	33853
4. Sociálne náklady /527/	4345	4640
Osobné náklady /súč.2-4/	134909	142306

## 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

### 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 nerovnajú a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania
Vozidlo Roomster	z hľadiska času	rovnomerná	4
Motocykel Husqarna	z hľadiska času	rovnomerná	4
Konvektomat	z hľadiska času	rovnomerná	8
Mercedes Benz	z hľadiska času	rovnomerná	4

#### 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	- 80 128	-65242
Základné imanie /411/	5000	5000
Ostatné kapitálové fondy /413/		
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/	292	292
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,472/		
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/		
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-13 926	-75112

**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:	76072
- 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	5538
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	70534
- iná úhrada straty	

**3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	3493
Záväzky po lehote splatnosti	5780
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obch.styku			
Pohľadávky voči spoloč.			
Ostatné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obch. styku	338	3493	3831
Pohľadávky voči prepoj.úct.jednotkám			
Iné pohľadávky	-254		-254

**Záväzky:**

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	44 617	25 574
Po lehote splatnosti	3493	2 760

**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	10 800	
Záväzky voči zamestnancom	7 311	
Záväzky zo sociálneho poistenia	13 746	
Daňové záväzky	5 905	
Záväzky z obchodného styku	44 426	

**4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:**

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	64	151
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	203	1179
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	410 751	472 166
1.1. Tržby za predaj tovaru	40	1 759
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	410 711	470 407
1.3. Tržby za predaj služby		
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	410 751	472 166

**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
	0	0		0

**7. Transakcie so spriaznenými osobami**

Charakteristika	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017

**8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa**

Text	Suma
<b>Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka</b>	212
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
<b>Tvorba spolu</b>	508
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	490
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
<b>Čerpanie spolu</b>	
<b>Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka</b>	230

**9. Rozčlenenie príjmov**

Reštauračné služby	402 851
Ubytovanie	7 900

**Rozčlenenie nákladov**

Spotreba materiálu	210 915
Energie	16 680
Nákup tovaru	26 596
Opravy	1 347
Služby	24 272
Mzdové náklady	96 842
Náklady na sociálne poistenie	33 722
Sociálne náklady	4 345
Odpisy	5 851
Spolu	425 637

**10. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona**

Zdaňovacie obdobie	2016	2017					
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. obd.	75 112	13 926					
Úhrn daň. strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet od základu dane							
Základ dane v zd. obd., v ktorom je uplat. odpočet od základu dane							
Skutočne odpočítaná daňová strata							

### 11. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Text	Účet	Suma v EUR
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	- <b>13 925,71</b>
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	245
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.záv., ak je úrok z omeškania vyšší ako 1% nad úrovňou úroku 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	
+ ostatné neodpočítateľné náklady	549	2018,97
+ celkové náklady na reprezentáciu	513 A	
+ náklady na poskytnuté propagač.predmety, ktorých hodnota nepresahuje 100 Sk na 1 kus	513 A	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	549	
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja podľadávok	5xx A	
+ tvorba rezerv	574	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahrňať do nákladov	524	
+ odpis nevyožiteľných pohľadávok	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		138,36
- 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/		
<b>Základ dane</b>		<b>-11 800,10</b>
- odpočet straty z predchádzajúcich období		
<b>Upravený základ dane</b>		<b>-11 800,10</b>

**12. Daň z príjmu**

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	<b>0</b>
Daňová licencia	<b>960</b>
Povinnosť zaplatiť doplatok na dani	<b>0</b>
Zostávajúca časť na zápočet	<b>0</b>
HV pred zdanení	<b>-13 925,71</b>
HV po zdanení	<b>-11 800,10</b>

**Predavky na daň v roku 2017**

Povinnosť platiť štvrtročné preddavky vo výške 0,- Eur.