

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o., Oravské Veselé
029 62 Oravské Veselé č.808
Ubytovanie v ubytovniach a ostatné dočasné ubytovanie
IČO: 36739138
DIČ: 2022323655
Za samosprávu /meno a priezvisko/ starosta Ing. Albín Maslaňák
Štatutárny orgán konateľ /meno a priezvisko/ Helena Rydzoňová

Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o v Oravskom Veselom bola založená dňa 14.02.2007 ako spoločnosť s ručením obmedzeným – vlastníctvo územnej samosprávy. Prevažná činnosť je ubytovanie v ubytovniach a ostatné dočasné ubytovanie.

Účtovná závierka Chaty Pilsko a vývarovne s.r.o. k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o je súčasťou konsolidovaného celku obce Oravské Veselé.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o je zameraná na ubytovanie. Školské výlety ubytovanie študentov, hubárske výlety dôchodcov a bežných pocestných, ktorí sa potrebujú ubytovať len na jednu noc.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Konateľ: Helena Rydzoňová

Priemerný počet zamestnancov: 1

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Chaty Pilsko a vývarovne s.r.o bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú resp. sú úroky z úverov do doby zaradenia majetku. O zľave z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa následne zníži obstarávacia cena predmetného majetku.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčnou obstarávacou cenou cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>náklady na vývoj softvare</i>	5 4	<i>lineárna</i> <i>lineárna</i>	20 25
<i>oceniteľné práva (licencie)</i>	5	<i>lineárna</i>	20
<i>drobný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>rôzna napr. 2</i>	<i>lineárna</i>	50

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>budovy</i>	40	<i>lineárna</i>	2,5
<i>stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 až 20	<i>lineárna</i>	5 až 12,5

dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna napr. 2	lineárna	50

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO - prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou), prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytným pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevykonalnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poisťno-matematickými metódami.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky v hotovosti a na účte v banke, s ktorými je možné voľne disponovať.

Bankový účet založený 10.06.2016

Stav na účte k 31.12.2017: 142,24 eur

	31.12.16	31.12.17
Majetok, ku ktorému má účt. jed. vlastnícke právo		
Budovy stavby	0	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0	0
Spolu	0	0

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti obce.

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar:

	31.12.16	31.12.17
		<i>v eur</i>
641 – tržby	0	0
662 - úroky	0	0
691 – dotácie /transfer od obce/	1180	1440
Spolu	1180	1440

Prehľad o nákladoch a službách

	31.12.16	31.12.17
		<i>v eur</i>
538 – ostatné dane a poplatky	514,90	111,29
549 – iné ostatné náklady	52,80	87,30
518 – ostatné služby	161,44	0
544 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	195,24	236,40
524 – zákonné poistenie	217,14	0
SPOLU:	1141,52	434,99
341 – Daňové záväzky /341/	480,00	480,00

Ako iné ostatné náklady sú vykázané bankové poplatky.

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o. neúčtovala na podsúvahových účtoch.

VIII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o v priebehu účtovného roka 2017 prijala od obce transfer vo výške 1.440.- eur, zaplatila licenciu vo výške 480.-eur.

IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti obce Oravské Veselé.

**X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017

V Oravskom Veselom 21.03.2018

Zodpovedná osoba za vypracovanie: Rydzoňová Helena

