

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2018**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky****Penzión Kamélia s. r.o.**
010 01 Žilina, Tajovského 1**IČO: 47621028**
IČ DPH : 2024024794Účtovné obdobie : **ROK 2018**

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	111616	96842
3. Náklady na soc.zabezp.	38806	33722
4. Sociálne náklady /527/	5035	4345
Osobné náklady /súč.2-4/	155457	134909

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	-21521	-80128
Základné imanie /411/	5000	5000
Ostatné kapitálové fondy /413/	50000	
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/	63792	70534
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-13021	-14886

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 prídely	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	
- prídely do zákonného rezervného fondu	
- prídely na zvýšenie základného imania	
- prídely do štatutárnych fondov	
- prídely 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:	14886
- 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	14886
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	0
Záväzky po lehote splatnosti	3771
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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku	1850		1850
Pohľadávky voči prepoj.účet.jednotkám			
Iné pohľadávky			

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	5177	44617
Po lehote splatnosti	3771	3493

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	6028	
Záväzky zo sociálneho poistenia	8517	
Daňové záväzky	3805	
Záväzky z obchodného styku	8948	

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	1	64
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	3809	203
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	477092	410751
1.1. Tržby za predaj tovaru	96	40
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	474977	410711
1.3. Tržby za predaj služby		
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	2019	
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	477092	410751

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 1.1.2018	Stav k 31.12.2018

8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	230
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	812
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	812
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	1002
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	40

9. Rozčlenenie príjmov

Reštauračné služby	446435
Ubytovanie	30657

Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	217357
Energie	15797
Nákup tovaru	91206
Opravy	2822
Služby	22597
Mzdové náklady	111616
Náklady na sociálne poistenie	38806
Sociálne náklady	5035
Odpisy	5769
Spolu	490113

10. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	2016	2017	2018				
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. obd.	75 112	13 926	13021				
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
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	- 13 020,68
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	421,01
+ 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	
+ 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	
+ príděl do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný príděl	5xx A	
+ strata z predaja podľadávk	5xx A	
+ tvorba rezerv	574	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahŕňať do nákladov	524	
+ odpis nevymožiteľných 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		138,78
- 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/		
Základ dane		-12 738,45
- odpočet straty z predchádzajúcich období		
Upravený základ dane		-12 738,45

12. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	0
Daňová licencia	0
Povinnosť zaplatiť doplatok na dani	0
Zostávajúca časť na zápočet	0
HV pred zdanení	-13 020,68
HV po zdanení	-13 020,68

Predavky na daň v roku 2019

Povinnosť platiť štvrťročné preddavky vo výške 0,- Eur.