

POZNÁMKY

k účtovnej závierke

zostavenej k 31.12. 2019

Článok I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo:

Holotéch Víška, s.r.o.
Dolné Košariská 24
906 15 Košariská

IČO : 45 399 484
DIČ: 2022960995

Spoločnosť Holotéch Víška s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6.2.2010 a bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vložka č. 22578/R.

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prenájom hnuiteľných vecí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- administratívne služby
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie výdajne stravy
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprievodca cestovného ruchu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- stavebné cenárstvo

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 11 | 10 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11 | 10 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1. 2019 do 31.12.2019.

6. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa :

- 16.3.2019

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka k 31.12.2018 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

Článok II
INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) Štatutárny orgán :

Konatelia : Ingrid Poláčková

b) Štruktúra spoločníkov:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| A | b | C | d | e |
| Ing. Peter Poláček | 3 500 EUR | 70 | 70 | |
| Ingrid Poláčková | 1 500 EUR | 30 | 30 | |
| Spolu | 5 000 EUR | 100 | 100 | |

Štatutárny orgán, ani spoločník nemá žiadne výhody vyplývajúce zo svojho postavenia.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**. Spoločnosť sa teda považuje za malú ÚJ.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Netto aktíva celkom | 470 798 | 458 538 |
| Čistý obrat celkom | 300 448 | 282 699 |

c) **Základné imanie: 5 000 EUR**

d) **Rozsah splatenia: 5 000 EUR**

Článok III

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH:

Spoločnosť

- zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov obstarávacou cenou ku dňu účtovného prípadu, pričom obstarávacia cena obsahuje dopravné náklady ako náklady súvisiace s obstaraním, menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceny.

A) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-----|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Bez náplne |
| 2. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 3. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 4. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 5. | Kúpené pohľadávky: | Bez náplne |
| 6. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 7. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 8. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 9. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 10. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Bez náplne |
| 11. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: **bez náplne**
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne
- f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | - | - |
| Ostatný DNM | 019 | - | - |
| Stavby | 021 | - | - |
| Stroje, prístroje | 022.A | 6 | 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 022.A | 4 | 25 |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ majetok začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
 - UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
 - UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
 - UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
 - ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
 - ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
 - ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
 - ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- g) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov – **bez náplne**
- h) Informácia o poskytnutých dotáciách : **bez náplne**

Článok IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**
- b) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§16): **bez náplne**
- c) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 910 | 1 044 |

- d) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: **bez náplne**
- e) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

- f) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

Článok V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **bez náplne**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **bez náplne**

Článok VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Článok VII

OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **bez náplne**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok :**Komentár k odpisovému plánu:**

Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Ecosun (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | nemá |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | nemá |

Informácie o pôžičkách spriaznených strán:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|---|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobá pôžička | EUR | 0 | | 340 500 | 340 500 |