

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2019****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 2019**

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	101 9776	111 616
3. Náklady na soc.zabezp.	35 191	38 806
4. Sociálne náklady /527/	4 171	5 035
Osobné náklady /súč.2-4/	141 339	155 457

## 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
Dacia Dokker van	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	-21 521
Základné imanie /411/	5000	5000
Ostatné kapitálové fondy /413/	45 113	50 000
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/	0	63 792
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	9 451	-13 021

**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:	13 020,68
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	13 020,68
- úhrada straty spoločníkmi	
- úhrada straty znížením základného imania	
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	
- iná úhrada straty	

**3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 265
Záväzky po lehote splatnosti	350
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	672	3 265	3 937
Pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám			
Iné pohľadávky			

**Záväzky:**

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	8 354	5 177
Po lehote splatnosti	350	3 771

**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	3 400	
Záväzky voči zamestnancom	6 270	
Záväzky zo sociálneho poistenia	5 012	
Daňové záväzky	3 502	
Záväzky z obchodného styku	8 704	

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

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	32	1
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	5 911	3 809
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	439 568	477 092
1.1. Tržby za predaj tovaru	107	96
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	9 237	8 250
1.3. Tržby za predaj služby	420 503	466 727
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	9 721	2 019
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	439 568	477 092

**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 1.1.2019	Stav k 31.12.2019

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

Text	Suma
<b>Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka</b>	40
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	601
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
<b>Tvorba spolu</b>	601
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	601
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
<b>Čerpanie spolu</b>	
<b>Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka</b>	40

**9. Rozčlenenie príjmov**

Reštauračné služby	430 592
Ubytovanie	8 976

**Rozčlenenie nákladov**

Spotreba materiálu	181 9037
Energie	23 990
Nákup tovaru	79 427
Opravy	4 734
Služby	19 624
Mzdové náklady	101 976
Náklady na sociálne poistenie	35 191
Sociálne náklady	4 171
Odpisy	15 678

**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
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	<b>9 414,93</b>
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	112,99
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.zav., 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	592,94
+ 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 pohľadávok	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		138,88
- 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>9 981,98</b>
- odpočet straty z predchádzajúcich období		9 981,98
<b>Upravený základ dane</b>		<b>0</b>

**12. Daň z príjmu**

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	<b>0</b>
Daňová licencia	<b>0</b>
Povinnosť zaplatiť doplatok na dani	<b>0</b>
Zostávajúca časť na zápočet	<b>0</b>
HV pred zdanení	<b>9 414,93</b>
HV po zdanení	<b>9 414,93</b>

**Predavky na daň v roku 2020**

Povinnosť platiť štvrt'ročné preddavky vo výške 0,- Eur.