

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

### Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Citybowling Poprad , s.r.o.</b>
Sídlo:	Levočská 4892/10A, 058 01 Poprad
Dátum založenia:	28.03.2007
Dátum vzniku:	28.03.2007
Zapísaná v:	OR OS Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 18455/P
Hlavný predmet podnikania	Prevádzkovanie bowlingovej dráhy, pohostinská činnosť, Organizovanie kurzov, školení , športových a spoločenských podujatí
Subjekt verejného záujmu:	Nie
Účtovné obdobie:	01.01.2019 – 31.12.2019

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoÚ)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	150460	164 772	Nie
Čistý obrat celkom	556562	557 218	Nie
Počet zamestnancov	16	16	Áno

Komentár: UJ zostavila účtovnú závierku podľa metodiky pre **malé účtovné jednotky** i napriek tomu, že podľa zatriedenia patrí do veľkostnej kategórie mikro účtovnej jednotky v zmysle §2 /12 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve.

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky::

účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (01.01.2018 - 31.12.2018) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **15.03.2019**, spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

**Pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň, spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	16
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## ČI. II

### INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti:

**účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti – v celkovej sume poskytnutých, splatených, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia:

**účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky, pri pôžičkách s uvedením úrokových sadziieb:

**účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať:

**účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

## ČI. III

### INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:

**účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód:

**v priebehu účtovného obdobia neboli uplatnené zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.**

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv na účtovnú jednotku:

**účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**

## 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

## a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	
6. záväzky pri ich prevzatí	

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu, za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.		X
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.		X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním		
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %		X
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú.		X

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

## b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky:

**trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, ÚJ neúčtovala ani o opravných položkách.**

## c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri tvorbe rezerv ÚJ vychádzala z kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov. **Boli vytvorené len krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky**

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

**ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

f) Stanovenie metódy vlastného imania: **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

g) **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 (%)
Stavby	021	20, 40	5-2,5
Dopravné prostriedky	022A	4	25
Stroje a prístroje	022A	8	12,5

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako 1 rok a vstupná cena vyššia ako 1700 €. ÚJ kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1700 € JC a doby použiteľnosti viac ako 1 rok eviduje v operatívnej evidencii. Tieto položky ÚJ účtuje priamo do nákladov na príslušný nákladový účet.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **nie je náplň pre túto položku.**

5) 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného ÚO: **Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.**

#### ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **pre túto položku nie je náplň, ÚJ o goodwillu neúčtuje.**

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **pre túto položku nie je náplň, ÚJ o derivátoch neúčtuje.**

3) Informácie o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

3b) Informácie o zabezpečených záväzkoch:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov

4) Informácie o vlastných akciách

**ÚJ nemá náplň pre túto položku, ÚJ nevlastní a neúčtuje o akciách.**

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

## ČI. V

### INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

a) 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: **účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

b) 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: **účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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: **účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

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

ÚJ neúčtovala na podsúvahových účtoch.

## ČI. VI

### UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## ČI. VII

### OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie, ktoré sa uvádzajú v tomto čl. sa ÚJ netýkajú, spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu.