

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

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:	Citybowling Poprad , s.r.o.
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:	01.01.2020 – 31.12.2020

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	141068	150460	Nie
Čistý obrat celkom	253657	556562	Nie
Počet zamestnancov	12	16	Nie

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 (01.01.2019 - 31.12.2019) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **17.03.2020**, spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 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 2020

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	6,2	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	16
počet vedúcich zamestnancov	1	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
Obstarávací 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 zásob + príjem zásob) x 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 rovnajú. 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: **Spoločnosť dostala dotáciu v rámci pomoci COVID-19 na úhradu miezd vo výške 28 702,26 € a dotáciu na nájomné vo výške 3 172,85 €. Finančný príspevok od Ministerstva dopravy a výstavby SR na podporu cestovného ruchu v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie predstavuje sumu 24 172,66 €.**

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
Zmluva o úvere č.00520/0593	Zabezpečovací prevod vlastníckého práva	29 872,80
Zmluva o úvere č.5171346033T	Ručenie treťou osobou	60 0000

Na základe Zmluvy o úvere č. 00520/0593 poskytol veriteľ Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. spoločnosti úver vo výške 29 872,80 € na financovanie nákupu motorového vozidla Toyota RAV4. Splátky úveru sa realizujú mesačne vo výške 442,85 €, dátum ukončenia úverovej zmluvy je 29.07.2024.

Spoločnosti bol poskytnutý splátkový úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. v rámci pomoci de minimis vo výške 60 tis. €, splátka istiny vo výške 1715,- € sa bude realizovať od 31.08.2021, konečná splatnosť úveru 30.06.2024. Výška úrokovej sadzby predstavuje, 1M EURIBOR+úroková marža 2,75% p.a., na ktorú bude poskytnutá SIH úroková dotácia až do výšky 4% p.a.

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:

Účtovnej jednotke bol poskytnutý splátkový úver vo výške 60 tis. € od Slovenskej sporiteľne, a.s., ktorý je zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka

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 2020 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.