

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť je zapísaná - Obchodný register OS Bratislava I. oddiel Sro, vložka 54495 /B

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Ponteo, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ružová dolina 8, 82109, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prevádzkovanie športových zariadení, organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	22
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 v zmysle neskorších predpisov a v zmysle opatrenia č. MF/18009/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení individuálnej účtovnej závierky.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.12.2020

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka postupuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

V účtovníctve uplatňovala účtovná jednotka zásadu bilančnej kontinuity, zásadu kontinuity v používaní účtovných zásad a metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. UJ nakupovala v priebehu účtovného obdobia hmotný majetok, ktorý v hodnote nad 1700,- eur zaradila do hmotného majetku a účtovala o odpisoch. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Hmotný majetok do limitu 1700,- eur, účtovala priamo do nákladov. Hmotný majetok oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky - ku dňu účtovného prípadu obstarávacou cenou a to - zásoby obstarané kúpou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa rovnajú.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
odpisová skupina 1	4	1/4	rovnomerná
odpisová skupina 2	6	1/6	rovnomerná
odpisová skupina 3	8	1/8	rovnomerná
odpisová skupina 4	12	1/12	rovnomerná
odpisová skupina 5	20	1/20	rovnomerná
odpisová skupina 6	40	1/40	rovnomerná

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

UJ v roku 2020 prijala z titulu vyhlásenia pandémie COVID 19 dotácie a zvýhodnený Business úver. Pri účtovaní a vyčíslení daňového základu na daň z PPO pri uvedených dotáciách postupoval podľa usmernenia č.21/DZPaU/2021 MU I zisťovaniu základu dane, alebo daňovej straty.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 4 3 9 5 8 2 5

DIČ

2 0 2 2 6 8 4 1 6 9

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dotácia na nájomné	36 633	
dotácia na podporu zamestnanosti MPaSV	15 027	
dotácia na prevádzku MDaCR	54 452	
Bussines úver	130 000	

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy