

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2021**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 2021**

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

1. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	12	10
2. Mzdové náklady	66 528	48 068
3. Náklady na soc.zabexp.	22 614	16 556
4. Sociálne náklady /527/	3 325	2 160
Osobné náklady /súč.2-4/	92 467	66 784

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.

A. 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
Kotol Protherm	z hľadiska času	rovnomerná	8
Gastrozariadenie	z hľadiska času	rovnomerná	8

A. 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	136 496	74 088
Základné imanie /411/	5000	5000
Ostatné kapitálové fondy /413/	45 113	45 113
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/	1 486	762
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,472/	271	
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/	0	0
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	80 012	14 466

1. 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	14 465
- prídelt do zákonného rezervného fondu	723
- prídelt na zvýšenie základného imania	
- prídelt do štatutárnych fondov	
- prídelt do ostatných fondov	500
- použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
- dividendy spoločníkov	
- nerozdelený zisk minulých rokov	13 242
- 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:	
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
- úhrada straty spoločníkami	
- 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	0
Záväzky po lehote splatnosti	0
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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku			
Pohľadávky voči prepoj.účet.jednotkám			
Iné pohľadávky			

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	4 987	502
Po lehote splatnosti		

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	0	
Záväzky voči zamestnancom	4 360	
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 642	
Daňové záväzky	16 006	
Záväzky z obchodného styku	4 987	

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	85 135	17 954
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	33 609	109

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	421 202	366 689
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	5 236	3 528
1.3. Tržby za predaj služby	388 980	358 911
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	26 986	4 250
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	421 202	366 689

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 1.1.2021	Stav k 31.12.2021

8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0
Tvorba z povinného prídela z nákladov	455
Tvorba ďalším prídedom zo zisku	500
Tvorba prídela z ostatných fondov	
Tvorba spolu	955
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	684
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	271

9. Rozčlenenie príjmov

Reštauračné služby	388 980
Ubytovanie	109 730
Aktivácia	5 236
Covidové dotácie	26 987

Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	134 171
Energie	14 773
Nákup tovaru	34 468
Opravy	3 223
Služby	15 633
Mzdové náklady	66 528
Náklady na sociálne poistenie	22 614
Sociálne náklady	3 325
Odpisy	19 593

10. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	2017	2018	2019	2020
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. období	13 926	13 021	0	0
Časť daňovej straty odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	3 481,50	3255,25	0	0
Zostávajúca časť na odpočet	10 444,50	9 765,75	0	0

- **Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení**

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	80 012,32
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	41,74
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.záv., 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	1987,29
+ 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 podľadávok	5xx A	
+ tvorba rezerv	574	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahŕňať do nákladov	524	
+ odpis nevyužitelných 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		-590,03
- 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/		
Základ dane		81 451,32
- odpočet straty z predchádzajúcich období		6 736,75
Upravený základ dane		74 714,57

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 47621028
DIČ: 2024024794

- **Daň z príjmu**

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	15 690,06
Daňová licencia	0
Povinnosť zaplatiť doplatok na dani	0
Zostávajúca časť na zápočet	0
HV pred zdanení	80 012,32
HV po zdanení	64 322,26

Predavky na daň v roku 2022

Povinnosť platiť štvrťročné preddavky vo výške 3 922,52 Eur.