

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2020**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 2020**

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 | 10 | 17 |
| 2. Mzdové náklady | 48 068 | 101 976 |
| 3. Náklady na soc.zabezp. | 16 556 | 35 191 |
| 4. Sociálne náklady /527/ | 2 160 | 4 171 |
| Osobné náklady /súč.2-4/ | 66 784 | 141 339 |

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 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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 | 74 088 | 59 820 |
| Základné imanie /411/ | 5000 | 5000 |
| Ostatné kapitálové fondy /413/ | 45 113 | 50 000 |
| Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/ | | |
| Zákonný rezervný fond /421/ | 762 | 292 |
| Štatutárne a ostatné fondy /423,427,472/ | | |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/ | | |
| Neuhradená strata minulých rokov /429/ | 0 | 0 |
| Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia | 14 466 | 9 415 |

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 | 9 415 |
| - prídelt do zákonného rezervného fondu | 471 |
| - 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 | 8 944 |
| - 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 | 502 |
| 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. účt. jednotkám | | | |
| Iné pohľadávky | | | |

Záväzky:

| Názov položky | BO | PO |
|----------------------|-----|-------|
| Do lehoty splatnosti | 502 | 8 354 |
| Po lehote splatnosti | | 350 |
| | | |

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 | 17 | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 10 | |
| Daňové záväzky | 0 | |
| Záväzky z obchodného styku | 502 | |

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

| Názov položky | BO | PO |
|-----------------------|--------|-------|
| Pokladňa | 17 954 | 32 |
| Vkladové účty v banke | | |
| Bežný účet | 109 | 5 911 |

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 | 366 689 | 439 568 |
| 1.1. Tržby za predaj tovaru | | 107 |
| 1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov | 3 528 | 9 237 |
| 1.3. Tržby za predaj služby | 358 911 | 420 503 |
| 1.4. Ostatné prevádzkové výnosy | 4 250 | 9 721 |
| 1.5. Finančné výnosy | | |
| 2. Mimoriadne výnosy | | |
| Výnosy spolu | 366 689 | 439 568 |

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 1.1.2020 | Stav k 31.12.2020 |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

| Text | Suma |
|--|------|
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | 40 |
| Tvorba z povinného prídela z nákladov | 422 |
| Tvorba ďalším prídedom zo zisku | |
| Tvorba prídela z ostatných fondov | |
| Tvorba spolu | 422 |
| Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily | 462 |
| Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov | |
| Ostatné čerpanie | |
| Čerpanie spolu | |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka | 0 |

9. Rozčlenenie príjmov

| | |
|--------------------|---------|
| Reštauračné služby | 297 060 |
| Ubytovanie | 69 629 |

Rozčlenenie nákladov

| | |
|-------------------------------|---------|
| Spotreba materiálu | 138 648 |
| Energie | 8 414 |
| Nákup tovaru | 85 583 |
| Opravy | 3 223 |
| Služby | 20 472 |
| Mzdové náklady | 48 068 |
| Náklady na sociálne poistenie | 16 556 |
| Sociálne náklady | 2 160 |
| Odpisy | 23 445 |
| | |

10. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

| Zdaňovacie obdobie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|--------|--------|--------|------|
| Výška daň.straty vykázaná v zdaň. období | 75 112 | 13 926 | 13 021 | 0 |
| Časť daňovej straty odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období | 18 638 | 0 | 0 | 0 |
| Zostávajúca časť na odpočet | 0 | 13 926 | 13 021 | 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 | 14 465,58 |
| + platené nezmluvné pokuty a penále | 545 A | 300 |
| + 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 | 3857,19 |
| + 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 | | -134,82 |
| - 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 | | 18 487,95 |
| - odpočet straty z predchádzajúcich období | | 18 487,95 |
| Upravený základ dane | | 0 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 47621028
DIČ: 2024024794

- **Daň z príjmu**

| Text | Hodnota v EUR |
|-------------------------------------|------------------|
| Daňová povinnosť | 0 |
| Daňová licencia | 0 |
| Povinnosť zaplatiť doplatok na dani | 0 |
| Zostávajúca časť na zápočet | 0 |
| HV pred zdanení | 14 465,58 |
| HV po zdanení | 14 465,58 |

Predavky na daň v roku 2021

Povinnosť platiť štvrťročné preddavky vo výške 0,- Eur.