

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné informácie

- I.1** Názov účtovnej jednotky: Sojka s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Malatíny 104, 032 15 Malatíny
 Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka
 Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- I.2** Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 14,4,2017.
- I.3** Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadna účtovná závierka.

I.4 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	31	29

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti (going concern).

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávaciu cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca v ocenení rovnajúcom sa istine, t.j. celkovej sume dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy prenajímateľa.

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý vychádza z výsledku hospodárenia pred zdanením a ďalej je upravený o položky zvyšujúce a položky znižujúce výsledok hospodárenia.

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou.

III. 3 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Opravné položky k dlhodobému majetku a zásobám tvorené neboli.

III. 3 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v očakávanej výške záväzku.

III. 3 d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	25	4%	rovnomerná

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

Zvláštne TZ	20	5%	rovnomerná
Montované stavby, Zvláštne TZ	12	8,33%	rovnomerná
Stroje,prístroje a zar.	10	10%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zar. , Náklad. automobily, Návesy	6	16,67%	rovnomerná
Osobné automobily	5	20%	rovnomerná
Software, Stroje, prístroje a zar.	4	25%	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku** je stanovený na základe predpokladanej doby používania dlhodobého majetku, ktorá zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov u tohto majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý nehmotný alebo dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa **nerovnjajú**.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie goodwillu.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka neznižovala úžitkovú hodnotu zásob, vzhľadom k uvedenému spoločnosť nevytvárala opravnú položku k zásobám.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	53 853				53 853
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči					

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

spoločníkom, členom a združeníu					
Iné pohľadávky	15000				15 000
Pohľadávky spolu	68 853				68 853

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 818	3 035	53 853
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	15 000		15 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 818	3 035	68 8531

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
---------------	---------------------	----------------------	------------------

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 313		17 313
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	15 000		15 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 313		32 313

IV. 2 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	70 352	447 799
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70 352	447 799
Krátkodobé záväzky spolu	887 832	688 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	883 077	688 013
Záväzky po lehote splatnosti	4755	

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

IV. 2 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky	Hodnota záväzku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Investičný úver SLSP.	1 131 560	615 531
Investičný úver SLSP	122 108	0

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

Ostatné významné záväzky:

Záväzky	Hodnota záväzku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

IV. 2 c) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

IV. 2 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

IV. 3 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

IV. 4 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	99 735	1 028 400
Tržby za tovar	1 052 030	115 664
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	8 356 678	1 144 064

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň.

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Účtovná jednotka nemá náplň.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia, nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií podľa článku VII. Prílohy č.1 opatrenia MF SR č.MF/19927/2015-74.

poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	0	3	9	3	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	7	2	4	1	7