

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Jánošíkova družina, s.r.o.
Martina Rázusa 23A/8336
010 01 Žilina

Spoločnosť Jánošíkov dvor, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 08.11.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 08.11.2012 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 57733/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prenájom hnuiteľných vecí
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- Administratívne služby

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2018 evidovala 8 zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila hospodársky výsledok za rok 2019 valným zhromaždením konaným dňa 20.11.2020.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Erika Sajková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Výška podielu na základom imaní		hlasovacie práva
	absolútne	%	%
Erika Sajková	5 000,00	100	100
spolu	5 000,00	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Funkčnou menou Spoločnosti a menou vykazovania mena Euro.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, Spoločnosť dáva priamo do spotreby a účtuje ho na príslušnom analytickom účte. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok obstaraný v predchádzajúcich obdobiach, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia sa odpisoval jednorazovo pri uvedení do používania. Ostatný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 EUR a menej, Spoločnosť zaraďuje ako majetok na účet 022, odpisuje ho zrýchlene a účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
1	4	lineárna	25
2	6	lineárna	16,67
3	8	lineárna	12,5
4	12	lineárna	8,33
5	20	lineárna	5
6	40	lineárna	2,5

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Rezervy

Rezervy Spoločnosť tvorí zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované služby a ostatné: rezervy na odchodné. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Spoločnosť o odloženej dani neúčtovala.

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.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 priložený v prílohe.

2. Zásoby

Spoločnosť neeviduje k 31. 12. 2020 opravné položky k zásobám.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam:

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

		k 31. 12. 2020 EUR		k 31. 12. 2019 EUR
krátkodobé pohľadávky				
pohľadávky v lehote splatnosti		159 889		34364
pohľadávky po lehote splatnosti		0		0
dlhodobé pohľadávky				
pohľadávky v lehote splatnosti		0		0
pohľadávky po lehote splatnosti		0		0
spolu		159 889		34364

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Hlavný účet má Spoločnosť vedený v komerčnej banke VÚB a takisto aj účet vedený pre zákazníkov. S týmito účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

		31. 12. 2020 EUR		31. 12. 2019 EUR
náklady budúcich období		1060		348
príjmy budúcich období		0		0
spolu		1060		348

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2019 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2020 EUR
zákonné rezervy					
mzdy na dovolenku+ odvody nevyfakturované služby, na zverejnenie a ulož. v ZL	2245	4516	0	2245	4516
rezerva na zver. a ulož.VS	0	0	0	0	0
audit, overenie závierky	0	0	0	0	0
ostatné rezervy					
rezerva na odchodné za 2017	0	0	0	0	0
rezervy spolu	2245	4516	0	2245	4516

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
krátkodobé záväzky		
záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	27585	37557
záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
záväzky voči zamestnancom do lehoty splatnosti	3 690	3 685
daňové záväzky do lehoty splatnosti	7 633	16522
záväzky zo sociálneho zabezpečenia do lehoty splatnosti	2 241	2 631
ostatné záväzky do lehoty splatnosti	15 306	13 953
dlhodobé záväzky		
dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	1 055	1 098
ostatné záväzky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti	0	0
spolu záväzky	57 510	75 446

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Sociálny fond	31.12.2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
stav k 1. januáru	1098	1061
tvorba na ťarchu nákladov	122	271
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-165	-234
stav k 31. decembru	1055	1098

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2020 eur	2019 eur
Predaný tovar	0	0
Služby	417040	477301
Spolu	417040	477301

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov	2020 EUR	2019 EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 641, 648	27887	6432
Spolu	27887	6432

3. Kurzové zisky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 kurzové zisky.

4. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtuje v priebehu účtovného obdobia o mimoriadnych výnosoch .

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2020 EUR	2019 EUR
spotreba materiálu a energií	147102	159151
služby	101964	128201
ostatné	0	0
spolu	249066	287532

2. Kurzové straty

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 kurzové straty.

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

4. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky prenajatého majetku/ najatého , majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcii, odpísaných pohľadávok a záväzkov firma nemá.

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neeviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem príjmov závislej činnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zasiahla prvá a aj druhá vlna pandémie Covid 19, nakoľko je spoločnosť ubytovacie zariadenie a aj pohostinstvo. Spoločnosť žiadala štát o pomoc, na ktorú jej bolo vyhovene a časť zamestnancov pracovala len čiastočne, alebo vôbec a išlo sa na 80%. Spoločnosť aj napriek týmto skutočnostiam, neplánuje skončenie, práve naopak máme v pláne rozšírenie o wellnes, na ktorom sa momentálne už pracuje.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neupravovalo. Výsledok hospodárenia z roku 2019 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2020

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť výkaz o peňažných tokoch.