

## Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

## 1) Identifikácia účtovnej jednotky

IČO	45966371
DIČ	2023172701
Obchodné meno	Pohoda Services s.r.o.
Sídlo	Letná 58, 052 01 Spišská Nová Ves

## 2) Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

***Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.***

SK NACE: 82.11.0

KOMBINOVANÉ ADMINISTRATÍVNO-KANCELÁRSKE ČINNOSTI

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5

## Článok II

### Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

**ÁNO \_ Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok : _ NIE</i>
Dlhodobý hmotný majetok	<i>Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok: _ ÁNO Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení: - Obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním</i>
Dlhodobý finančný majetok	<i>Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere:_ NIE</i>
Zásoby obstarané kúpou	<i>Podnik nakupoval zásoby : _ NIE Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania.</i>
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	<i>Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:_ NIE</i>
Vlastné pohľadávky	<i>Podnik tvoril v bežnom roku vlastné pohľadávky: _ NIE</i>
Kúpené pohľadávky	
Krátkodobý finančný majetok	<i>Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: _ ÁNO - Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku , záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou. - Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.</i>
Záväzky vrátane rezerv	<i>Podnik tvoril v bežnom roku záväzky vrátane rezerv: _ NIE</i>
Dlhopisy	<i>Podnik v bežnom roku vlastnil dlhopisy:_ NIE</i>
Pôžičky a úvery	<i>Podnik v bežnom roku uzavrel zmluvy o pôžičkách a úveroch:_ ÁNO</i>
Derivátové operácie	

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

*Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku.*

*Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.*

**Odpisový plán:**

- **Odpis bol vykonaný ku dňu 31.12.2022,**  
**zaúčtovaný na účte 551 so súvzťažným zápisom na účte oprávok 082**

**3.1. RD\_Drevenica-Demänová**

klasifikácia produkcie 121, metóda odpisovania R, odpisová skupina 6, odpisová doba 40, vstupná cena 76 094,08 €

**3.2. TO Čingov\_25130120246**

klasifikácia produkcie 127, metóda odpisovania R, odpisová skupina 6, odpisová doba 40, vstupná cena 192 138,23 €

**3.3. Peugeot 5008 Style 2,0**

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4, vstupná cena 18 332,50 €

**3.4. Citroen Berlingo**

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4, vstupná cena 12 491,66 €

**3.5. Citroen Nemo**

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4, vstupná cena 3 000 €

**3.6. Opel Movano**

klasifikácia produkcie 29104, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4, vstupná cena 9 491,67 €

**3.7. Čingov – turistické informačné centrum (horné parkovisko)**

klasifikácia produkcie 121, metóda odpisovania R, odpisová skupina 6, odpisová doba 40, vstupná cena 172 000 €

**3.8. Čingov chata Pohoda**

klasifikácia produkcie 121, metóda odpisovania R, odpisová skupina 6, odpisová doba 40, vstupná cena 53 100 €

**3.9. Hrabušice chalupa**

klasifikácia produkcie 121, metóda odpisovania R, odpisová skupina 6, odpisová doba 40, vstupná cena 97 600 €

**3.10. BMW SERIES XDRIVE**

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4, vstupná cena 19 158,33 €

**Investičný majetok vyradený predajom 23.09.2021 v zostatkovej cene 2.916,67 eur**

**3.11. MINI BOX 300**

klasifikácia produkcie 2899, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 6 754,50 €

**3.12. Motocykel Triumph America**

klasifikácia produkcie 3911, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 5 166,67 €

**3.13. Karavan BELA easy JAMAICA**

klasifikácia produkcie 29105, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 41 658,33 €

**3.14. Rodinný dom Ferčkovce**

klasifikácia produkcie 11, metóda odpisovania R, odpisová skupina 6, odpisová doba 40, vstupná cena 55 080,35 €

**3.15. Rýpadlo nakladač KOMATSU**

klasifikácia produkcie 29105, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 71 170,00 €

**3.16. Gastropríves**

klasifikácia produkcie 292, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 18 248,92 €

**3.17. Ferrata Čingov**

klasifikácia produkcie KP00, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 8 000,00€

**3.18. Motocykel Triumph Tiger**

klasifikácia produkcie 3911, metóda odpisovania R, odpisová skupina 2, odpisová doba 6, vstupná cena 16 107,50 €

**3.19. Kanalizácia**

klasifikácia produkcie 2, metóda odpisovania R, odpisová skupina 5, odpisová doba 20, vstupná cena 29 000,00 €

**3.20. Kancelársky kontajner**

klasifikácia produkcie 251110, metóda odpisovania R, odpisová skupina 4, odpisová doba 12, vstupná cena 3 260,00 €

**3.21. Opel Zafira**

klasifikácia produkcie 29102, metóda odpisovania R, odpisová skupina 1, odpisová doba 4, vstupná cena 29 450,00 €

**INVESTIČNÝ MAJETOK EVIDOVANÝ - NEODPISOVANÝ****3.22. POZEMOK Hrabušice, trvalý trávnatý porast**

klasifikácia produkcie : KP 01, vstupná cena 10 006,45 €  
dátum obstarania: 15.09.2011

**3.23. POZEMOK Spišské Tomášovce**

klasifikácia produkcie : KP 01, vstupná cena 4 950,00 €  
dátum obstarania: 12.11.2014

**3.24. POZEMOK Hrabušice**

klasifikácia produkcie : KP 01, vstupná cena 4 500,00 €  
dátum obstarania: 13.02.2017

**3.25. POZEMOK Spišská Nová Ves – centrum pri pošte**

klasifikácia produkcie : KP 01, vstupná cena 37 020,00 €  
dátum obstarania: 16.12.2020

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

**Zmeny účtovných zásad a metód: \_NIE,**

- **účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

**Firma čerpala finančný príspevok na základe**

**Zmluva o poskytnutí finančného príspevku  
číslo zmluvy: IROP-CLLD-R038-511-001-002**

názov: **MAS Miloj Spiš, o.z.**

sídlo: **Kostolná 20/12, 05201 Spišské Tomášovce**

IČO: **42 108 136**

konajúci: **Mgr. Zuzana Nebusová, predseda združenia**

poštová adresa: **Nábřežie Hornádu 14, 052 01 Spišská Nová Ves**

a

**DODATKU č.1**  
**k Zmluve o poskytnutí finančného príspevku**  
**číslo zmluvy: IROP-CLLD-R038-511-001-002**

Názov: **Zvýšenie potenciálu cestovného ruchu v Slovenskom raji**  
Miesto realizácie projektu: **Hrabušice**

**MAS poskytne Užívateľovi Príspevok maximálne do výšky 69 077,07 EUR**

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

**Článok III**

**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky.