

Poznámky k účtovnej zavierke 2022

Čl. I Všeobecné údaje (1)

Názov účtovnej jednotky: Obchodná spoločnosť Služby Kalná s.r.o., r.s.p., so sídlom Červenej armády 55, 935 32 Kalná nad Hronom, pracovisko Nitrianska cesta č.6, 935 32 Kalná nad Hronom, IČO: 50102 419. IČ DPH: SK 2120172802,

Dátum zriadenia: Obchodná spoločnosť Služby Kalná s.r.o., r.s.p., so sídlom Červenej armády 55, 935 32 Kalná nad Hronom, pracovisko Nitrianska cesta č.6, 935 32 Kalná nad Hronom, IČO: 50 102 419, IČ DPH: SK 2120172802, zapísaná v obchodnom registri zápisom 1.1.2016 do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Nitra, oddiel: Sro, vložka: 39923/N.

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Orgány spoločnosti sú:

1. Valné zhromaždenie:

Ing. Ladislav Éhn, starosta obce

2. Členovia dozornej rady:

Ing. Otto Lúdl

Ing. Andrea Vajdová

Helena Vargová

Ing. Igor Gogora PhD.

Mgr. Jozef Sipos

3. Poradný výbor:

Ing. Miloš Hajko

Jozef Gonda

Gabriela Chvojková

4. Konateľ :

Ing. Adela Šinková, (od 1.1.2016) Kalinčiakovo 211, 934 05 Levice

Mgr. Ivana Tóthová, (od: 08.10.2019) Dlhá 47, 935 32 Kalná nad Hronom

Zamestnanosť podľa stredísk spoločnosti 2022:

Vývoj zamestnanosti

| | DoVP, SZČO | DPČ, TPP aktívny zamestnanci | – Zraniteľná osoba | Znevýhodne ná osoba | Znevýhodnená osoba nad 50 rokov |
|---------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Reštika | 0 | 9 | 1 | 2 | 6 |
| Pálenica | 0 | 3 | 1 | 2 | 2 |
| Dohľadové stredisko | 2 | 5 | 0 | 5 | 3 |
| Technické služby | 3 | 24 | 1 | 3 | 7 |
| Réžia | 2 | 4 | 0 | 0 | 1 |
| Upratovacie služby | 0 | 7 | 0 | 7 | 3 |

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Služby Kalná s.r.o.r.s.p. je povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva Zákon č. 431/2002 Z. z. Zákon o účtovníctve podľa osobitného predpisu. Účtovným obdobím RSP je kalendárny rok. Spoločnosť sa riadi postupmi účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Služby Kalná s.r.o.r.s.p. používa ekonomicko-informačný systém OMEGA. Účtovná závierka k 31.12.2022 bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2023.

(2) V priebehu roku 2022 nedošlo k zmene účtovných zásad ani účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia Služby Kalná s.r.o.r.s.p. Služby Kalná s.r.o.r.s.p. účtujú spôsobom A.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou súvisiacou s obstaraním majetku,

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Služby Kalná s.r.o.r.s.p.. neviduje,

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neviduje,

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou súvisiacou s obstaraním majetku Služby Kalná s.r.o.r.s.p. eviduje,

e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neviduje,

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním Služby Kalná s.r.o.r.s.p.. oceňuje cenou, ktorú určí darca majetku alebo reálnou hodnotou neviduje,

g) dlhodobý finančný majetok Služby Kalná s.r.o.r.s.p.. neviduje,

h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou súvisiacou s obstaraním zásob Služby Kalná s.r.o.r.s.p. eviduje,

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované podľa schválenej cenovej kalkulácie, Služby Kalná s.r.o.r.s.p. eviduje,

j) zásoby obstarané iným spôsobom Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neviduje,

k) pohľadávky sú oceňované menovou hodnotou príslušnej zložky majetku

l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovou hodnotou v EUR alebo menovou hodnotou v cudzej mene prepočítanou platným menovým kurzom na EUR,

m) časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované kvalifikovaným odhadom na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia,

n) záväzky vrátane rezerv sú oceňované menovou hodnotou príslušnej zložky majetku,

o) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované kvalifikovaným odhadom na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku

Ak nie je uvedená životnosť majetku v rokoch výrobcom alebo znalcom, potom sa účtovné odpisy dlhodobého majetku počítajú zo vstupnej ceny a životnosti majetku v rokoch určenej na základe zaradenia dlhodobého majetku podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín podľa nasledujúceho prehľadu. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú:

Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Sadzby odpisov | Odpisová metóda |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| Dlhodobý hmotný majetok a samostatne hnuteľné veci | 6 rokov | 100% | R-2 |
| Dlhodobý hmotný majetok a samostatne hnuteľné veci | 4 mesiace | 100% | R-1 |
| Dlhodobý hmotný majetok a samostatne hnuteľné veci od 350 eur | 13 mesiacov | 100% | Ú-1 |

Čl. III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom majetku za bežné obdobie, a to:

a) prehľad o dlhodobom majetku,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Podrobný prehľad o dlhodobom majetku, oprávkach, opravných položkách a zostatkovej hodnote je v tabuľke č. 1 a 2 v prílohe .

(2) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má Služby Kalná s.r.o.r.s.p. obmedzené právo s ním nakladať neeviduje.

(3) Dlhodobý hmotný majetok má Služby Kalná s.r.o.r.s.p. . Auto - Renault Master je poistený v poisťovni Wüstenrot poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 142,56 eur, Auto - Peugeot Boxer je poistený v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 179,40, Auto - IVECO je poistený v poisťovni KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group ročné poistné suma 530,00 eur, Auto - Škoda Kamiq je poistená v poisťovni KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group ročné

poistné suma 106,62 eur, Stroj - Kovaco Ellise je poistený v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 62,15 eur, Poistka zodpovednosť za škodu poistenie v ČSOB Poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 884,60 eur, , Poistka poistenie majetku poistenie v ČSOB Poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 643,14 eur.

(4) Dlhodobý finančný majetok Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neviduje.

(5) Oprávky k dlhodobému majetku Služby Kalná s.r.o.r.s.p. eviduje, opravné položky k dlhodobému majetku a opravné položky k rezervám k dlhodobému majetku Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neviduje.

Tabuľka k čl. I ods. (5) o oprávkach k dlhodobému majetku

| Oprávky k Samostatne hnutelným veciam a súbor hnutelných vecí | Stav na konci bežného roku 2022 | Stav na konci minulého roku 2021 |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| Samostatne hnutelné veci a súbor hnutelných vecí | 60 020,67 | 34 969,30 eur |
| Spolu | 60 020,67 eur | 34 969,30 eur |

(6) Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka k čl. I ods. (6) o položkách krátkodobého finančného majetku účet 211, 221

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného roku | Stav na konci minulého roku |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Pokladnice | 13 906,79 eur | 49 253,22 eur |
| Bežné bankové účty | 69 640,08 eur | 24 945,75 eur |
| Spolu | 83 546,87 eur | 74 198,97 eur |

(7) Opravné položky k zásobám Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neviduje.

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v EUR:

Tabuľka k čl. I ods. (8) o pohľadávkach do lehoty a po lehote splatnosti účet 311, 314, 316, 346,345

| | Stav na konci | |
|---|---------------|-----------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Odberatelia do lehoty splatnosti | 76 803,00 | 6325,65 |
| Ostatné pohľadávky do lehoty splatnosti | 118 513,00 | 42 178,35 |

| | | | |
|---------------------------------|-----------------------|--|----------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | | |
| Pohľadávky spolu | 195 316,00 eur | | 48 504,00 eur |

Ostatné pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

(9) Významné položky časového rozlíšenia nákladov, výnosov a príjmov, výdavkov budúcich období:

Tabuľka k čl. I ods. (9) o časového rozlíšenia nákladov, výnosov a príjmov, výdavkov budúcich období účet 381, 383, 384, 385,

| Náklady BO krátkodobé, z toho: | Stav na konci | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| | Roku 2022 | | Roku 2021 |
| - poistenie majetku a automobilov | 1 670,80 | | 1 238,03 |
| Výnosy BO z toho: | | | |
| Auto, stroje z dotácie | 51 678,32 | | 69 156,86 |
| Výdavky BO z toho: | 0,00 | | 0,00 |
| Príjmy BO z toho: | 0,00 | | 0,00 |
| Spolu | 53 349,12 eur | | 70 394,89 eur |

a) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje

b) prehľad o významných položkách príjmov budúcich období Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje

(10) Prehľad vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku:

Tabuľka k čl. I ods. (10) o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku 411,431,428,429,

| Imanie a fondy | Stav na konci | | |
|----------------|---------------|--|-----------|
| | Roku 2022 | | Roku 2021 |
| | | | |

| | | | |
|---|----------------------|--|---------------------|
| Základné imanie | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -18 507,00 | | -4 829,00 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 55 144,00 | | 6 885,00 |
| Spolu | 41 637,00 eur | | 7 056,00 eur |

(13) Opis a výška cudzích zdrojov: Cudzie zdroje, tvorili ich záväzky, ktoré sú vyznačené v nasledujúcich tabuľkách

a) údaje o položkách rezerv

Tabuľka k čl. I ods. (13) o položkách použitia rezerv 323

| Druh rezervy | Stav na konci | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Na nevyčerpané dovolenky | 14 251,55 | 14 018,69 |
| Odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 4 669,06 | 4 734,93 |
| Rezervy spolu | 18 920,61 eur | 18 753,62 eur |

Všetka tvorba rezerv je s dobou použitia v roku 2023. Zvýšenie stavu rezerv v roku 2022 oproti predchádzajúcemu roku bolo vyššie, z dôvodu zvýšenia miezd - valorizácia oproti roku 2021.

b) Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

b) údaje o položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Tabuľka k čl. I ods. (13)

| Druh záväzku | Stav na konci | |
|------------------|---------------|-----------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Platba kartou | 0,00 | 0,00 |
| Nájom OSBD a iné | 203,03 | 189,32 |

| | | | |
|----------------------|-------------------|--|--------------------|
| Poistky | 501,59 | | 662,25 |
| Splátky na mobil | 234,00 | | 679,50 |
| Šetrenie na dôchodok | 60,00 | | 90,00 |
| Závázky spolu | 998,62 eur | | 1621,07 eur |

Na účtoch 325 a 379 sme nezaznamenali výraznejšie zostatky.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti:

Tabuľka k č. I ods. 13 bod o záväzkoch do lehoty

| Druh záväzku | Stav na konci | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Závázky do lehoty splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka | 316 302,00 | 141 794,00 |
| Závázky spolu | 316 302,00 eur | 141 794,00 eur |

d) prehľad o vývoji sociálneho fondu:

Tabuľka k č. I ods. 13 bod o výboji sociálneho fondu účet 472

| Druh záväzku | Stav na konci | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 3 492,88 | 1 880,97 |
| Tvorba z miezd | 2 695,82 | 2 686,79 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 1 266,79 | 1 074,88 |
| Závázky zo sociálneho fondu | 4 921,91 | 3 492,88 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 4 921,91 eur | 3 492,88 eur |

e) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci Služby Kalná s.r.o.r.s.p neeviduje,

Čl. IV. Informácie, ktoré doplňujú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Za rok 2022 boli celkové tržby Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **1 572 682,19** - EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2021 o **217 410,52**, - EUR. Výrazné zvýšenie bolo zaznamenané pri tržbách za vlastné výrobky o **71 972,32** ,- eur viac ako v roku 2021, pri službách o **480 256,48**, - EUR viac ako v roku 2021, pri poskytovaní služieb zákazková činnosť o **334 818,28** menej ako v roku 2021.
- (2) Prehľad tržieb za vlastné výrobky a poskytované služby: V rámci zdaňovacej činnosti sú to tržby z poskytovania:

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie výnosov na účtoch 601, 602 ,606

| Tržby za vlastné výrobky a poskytované služby prijaté od: | | Stav na konci | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | Roku 2022 | | Roku 2021 |
| Tržby za vlastné výrobky | 203 515,73 | | 131 543,41 |
| Tržby za poskytované služby | 792 675,01 | | 312 418,53 |
| Tržby za poskytované služby zákazky | 576 491,45 | | 911 309,73 |
| Tržby za poskytované služby a vlastné výrobky spolu | 1 572 682,19 eur | | 1 355 271,67 eur |

- (3)Prehľad dotácií a prijatých v roku 2022 ,bežné transfery v rámci verejnej správy a zo štátneho rozpočtu

Za rok 2022 boli celkové dotácie pre Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **170 934,15** - EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2021 o **17 961,93**, - EUR. Výrazné zníženie bolo zaznamenané pri dotáciách od Obce Kalná o **6812**, - EUR menej oproti roku 2021.

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 648

| Prijaté od: | | Stav na konci | |
|---|------------|---------------|------------|
| | Roku 2022 | | Roku 2021 |
| Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny | 0,00 | | 0,00 |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 127 767,58 | | 128 997,07 |

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| Obec Kalná nad Hronom | 25 688,00 | | 32 500,00 |
| Rozpúšťanie dotácie | 17 478,57 | | 27 399,01 |
| Dotácie spolu | 170 934,15 eur | | 188 896,08 eur |

(5) Prehľad vnútro podnikových výnosov v roku 2022

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 622, 624

Za rok 2022 boli celkové vnútro podnikové služby Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **290 337,00-** EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2021 o **249 609,23-** EUR.

| Prehľad vnútro podnikových výnosov | Stav na konci | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Prehľad vnútro podnikových výnosov | 290 337,00 | 40 727,77 |
| Prehľad vnútro podnikových výnosov spolu | 290 337,00 eur | 40 727,77 eur |

(6) Prehľad príspevkov prijatých v roku 2022 Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje

(7) ostatné výnosy v roku 2022

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 648

| Ostatné výnosy | Stav na konci | |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Ostatné výnosy | 1 617,10 | 734,01 |
| Ostatné výnosy spolu | 1 617,10 eur | 734,01 eur |

(3) Vyčíslenie významných položiek nákladov za rok 2022.

Za rok 2022 boli celkové náklady Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **1 980 426,63** - EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2021 o **401099,56**,- EUR. Výrazné zvýšenie bolo zaznamenané pri spotrebe energií o **19 498,10** ,- eur viac ako v roku 2021, pri službách o **116 142,03**,- EUR viac ako v roku 2021, pri mzdových nákladoch o **18 834,49**,- Eur viac ako v roku 2021, pri spotrebe materiálu **105 704,74** ,- EUR, viac oproti roku 2021, pri zákonných sociálnych poistení **5 080,95**,- Eur viac oproti roku 2021, zákonné sociálne náklady o **3 566,53** viac oproti roku 2021, iné ostatné sociálne náklady viac o **1716,63** oproti roku 2021.

Opis významných nákladov na účte ostatné služby:

Tabuľka k článku č. III, ods.1 – členenie na účtoch:

| Spotreba materiálu | Stav na konci | |
|--|---------------|------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| Spotreba materiálu 501 | 761 329,52 | 655 624,78 |
| Energie 502 | 41 851,86 | 22 353,76 |
| Tovar 504 | 123 293,88 | 0,00 |
| Služby 518 | 246 162,07 | 130 020,16 |
| Mzdy 521 | 543 284,53 | 524 450,04 |
| Zákonné sociálne poistenie 524 | 183 249,94 | 178 168,99 |
| Zákonné sociálne náklady 527 | 28 724,34 | 25 157,81 |
| Iné ostatné náklady 548 | 3 536,89 | 3 187,06 |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku 551 | 25 051,37 | 24 568,82 |
| Opravy a udržanie 511 | 850,22 | 478,33 |

| | | | |
|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Cestovné 512 | 117,33 | | 182,29 |
| Náklady na reprezentáciu 513 | 325,90 | | 698,62 |
| Ostatné sociálne náklady 528 | 7 466,42 | | 5 749,79 |
| Ostatné sociálne poistenie 525 | 497,16 | | 1401,68 |
| Daň z motorových vozidiel 531 | 1 238,60 | | 1 354,83 |
| Ostatné dane a poplatky 538 | 438,41 | | 591,23 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku 541 | 0,00 | | 2 807,18 |
| Ostatné pokuty a penále 544 | 29,05 | | 3,20 |
| Ostatné pokuty a penále 545 | 46,42 | | 14,10 |
| Manká a škody 549 | 0,00 | | 59,68 |
| Daň z príjmov PO 591 | 11 921,89 | | 1 669,55 |
| Poplatky 568 | 1 010,79 | | 784,82 |
| Kurzové straty 563 | 0,00 | | 0,35 |
| Úroky 562 | 0,04 | | 0,00 |
| Spolu | 1 980 426,63 eur | | 1 579 327,07 eur |

V roku 2022 malo Služby Kalná s.r.o.r.s.p. povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Tabuľka k článku 3, ods. 1– o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účet 518

| Overenie účtovnej závierky | Stav na konci | |
|---|------------------|---------------------|
| | Roku 2022 | Roku 2021 |
| overenie účtovnej závierky | 1 600,00 | 1 800,00 |
| Overenie účtovnej závierky spolu | 1 600 eur | 1 800,00 eur |

Tabuľka č. 2 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku 2022 účet 022, 042, 082

| Stav a pohyb dlhodobého majetku | Roku 2022 | Roku 2021 |
|--|--|--|
| | Samostatne hnutelné veci a súbor hnutelných vecí | Samostatne hnutelné veci a súbor hnutelných vecí |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 124 168,48 | 71 341,66 |
| prírastky | 1303,34 | 56 281,82 |
| úbytky | | 3455,00 |
| Stav ku koncu účtovného obdobia | 125 471,82 | 124 168,48 |
| Oprávky stav na začiatku roka | 34 969,30 | 11 048,30 |
| prírastky | 25 051,37 | 27 376,00 |
| úbytky | | 3455,00 |
| Stav ku koncu roka | 60 020,67 | 34 969,00 |
| Zostatková hodnota | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 89199,48 | 60 293,36 |

Služby Kalná s.r.o., r.s.p., Červenej armády 55, 935 32 Kalná nad Hronom
IČO: 50102419 DIČ: 2120172802, IČ DPH: SK210172802

| | | | |
|--|------------------|--|------------------|
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 65 451,15 | | 89 199,48 |
|--|------------------|--|------------------|