

KreaTivO, s. r. o.
registrovaný sociálny podnik

VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2022

Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

A. Výročná správa obsahuje tieto informácie o účtovnej jednotke:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov spoločnosti: KreaTivO, s. r. o.

Dátum vzniku (zápisu do príslušného registra): 30.06.2016

Sídlo: Gen. M. R. Štefánika 372/9, 911 01 Trenčín

Adresa prevádzkarne zapísanej v živnostenskom registri: spoločnosť vyhlasuje, že v období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nemá zriadenú prevádzkareň, ktorá je zapísaná v živnostenskom registri

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): integračný podnik

Dátum priznania štatútu: 03.01.2022

Spôsob zapájania zainteresovaných osôb do správy RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti:

poradný výbor

Dátum 1. zasadnutia poradného výboru – splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení (zákon o SE): 17.03.2022

Spôsob kreovania poradného výboru: **voľby**

RSP má vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: 17.03.2022, 12.08.2022

RSP má vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru.

Počet členov poradného výboru k 31.12.2022: **3**

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.12.2022:

- 1) Zuzana Macharová – zamestnanec RSP, ktorý je znevýhodnenou osobou
- 2) Ing. Ivan Mihaliček – obyvateľ mesta, v ktorom je umiestnená prevádzka RSP
- 3) Lucia Migašová – obyvateľ mesta, v ktorom je umiestnená prevádzka RSP

Zloženie **orgánov RSP**:

Konateľ, valné zhromaždenie, poradný výbor

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nastali** zmeny v zložení jeho orgánov:

Poradný výbor – členovia poradného výboru boli riadne zvolení dňa 14.03.2022; následne boli riadne zvolení dňa 10.08.2022 doplnjúcimi voľbami.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nemal** vyhlásený konkurz na majetok, **nebolo** voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani **nebol** zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

RSP zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky **nie je** v reštrukturalizácii a **nie je** v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nesplynul** a ani **sa nezlúčil** s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom. **RSP** zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **sa nerozdelil**.

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmety činnosti RSP (podľa OR SR):

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Poskytovanie služieb osobného charakteru a pre osobnú hygienu
 Reklamné a marketingové služby
 Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
 Čistiace a upratovacie služby
 Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 Prípravné práce k realizácii stavby
 Prieskum trhu a verejnej mienky
 Prenájom hnutelných vecí
 Administratívne služby
 Dizajnérske činnosti
 Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
 Služby súvisiace so skrášľovaním tela
 Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** predmety činnosti.

Hlavným cieľom RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti je poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti:

- **služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti**

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nezmenil** merateľný pozitívny sociálny vplyv.

V prípade integračného podniku:

- percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE.

Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a zraniteľných osôb:

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	merateľný PSV splnený / nespĺnený
1/2022	80,00%	splnený
2/2022	80,00%	splnený
3/2022	66,67%	splnený
4/2022	66,67%	splnený
5/2022	71,43%	splnený
6/2022	83,33%	splnený
7/2022	83,33%	splnený
8/2022	80,00%	splnený
9/2022	75,00%	splnený
10/2022	75,00%	splnený
11/2022	80,00%	splnený
12/2022	80,00%	splnený

Záver:

RSP ako integračný podnik **splnil** merateľný PSV v období 01-12/22.

c) počet zamestnancov účtovnej jednotky

1. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 5

2. počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 5

RSP plnil podmienku v zmysle § 6 odsek 1 písm. g) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

d) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odsek 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

B. Vo výročnej správe sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

RSP účtuje v zmysle § 14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojného účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.

RSP vo svojom účtovníctve v zmysle § 14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby **analytických účtov**.

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

RSP v roku 2022 nezískal majetok z dotácie, nenávratnej časti podmiennečne vratného finančného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

RSP sa v zmysle § 5 odsek 1 písm. d) bod 1 zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije 75% zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

RSP počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** %-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

d) výnosoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nevyužil** servisné poukážky.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nevyužil** zníženú sadzbu DPH (10%).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nevyužil** výhody pri verejnom obstarávaní.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **neprijal** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa § 17 odsek 3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmiennečne vratného finančného príspevku.

e) nákladoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odsek 2 zákona o SE, t. j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnym vzťahom a peňažné plnenia zo zisku po zdanení, ktoré sa nepovažujú za mzdu, poskytnuté zamestnancovi, ktorý nemá účasť na základnom imaní, v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP a zároveň
- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, pričom
- 3) suma najvyššej mzdy neprekročila 5-násobok sumy najnižšej mzdy
(podmienky musia byť dodržané kumulatívne)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nepresiahol** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **vyplácal** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (§ 19a a 19b zákona o SE).

f) daniach z príjmov

RSP vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z hospodárskej činnosti v zmysle § 30d zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

g) spriaznených osobách

RSP nedodával v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom.

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom.

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá je fyzickou osobou.

RSP si v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nevzal** úver alebo pôžičku od závislej osoby.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemal** evidované nedoplatky na poistnom na sociálne poistenie, na povinné verejné zdravotné poistenie, voči daňovému úradu a colnému úradu.

RSP mal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nasledujúce **výnosy a náklady v členení podľa zdrojov**:

Výnosy

Tržby z predaja tovaru	2.588,00 €
Tržby – služby	47.170,00 €
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	0,00 €
Ostatné výnosy	50.020,00 €
SPOLU	99.778,00 €

Náklady

Náklady na obstaranie predaného tovaru	1.862,00 €
Spotreba materiálu a energie	14.091,00 €
Služby	12.182,00 €
Osobné náklady	66.789,00 €
Dane a poplatky	64,00 €
Odpisy	0,00 €
Opravné položky k pohľadávkam	0,00 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1.279,00 €
Náklady na finančnú činnosť	186,00 €
SPOLU	96.453,00 €

Štruktúra majetku spoločnosti

Dlhodobý hmotný majetok	0,00 €
Neobežný majetok	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	15.945,00 €
Zásoby	5.310,00 €
Finančné účty	27.060,00 €
Obežný majetok	48.315,00 €

Štruktúra zdrojov spoločnosti

Vlastné imanie	12.752,00 €
Základné imanie	10.000,00 €
Fondy zo zisku/kapitálové	62.070,00 €
VH za účtovné obdobie	3.325,00 €
Záväzky	35.563,00 €
Dlhodobé záväzky	0,00 €

Krátkodobé záväzky z toho:	35.563,00 €
Zamestnanci	3.859,00 €
Dane	1.344,00 €
Ostatné krátkodobé záväzky	29.425,00 €

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol **zisk po zdanení vo výške 3.325,- EUR**, z ktorého **75% po zdanení použije** v súlade s § 5 odsek 1 písm. d) zákona o SE a v zmysle základného dokumentu na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu. Zisk po zdanení bude použitý nasledovne:

- 1) 1.000,- EUR na tvorbu rezervného fondu spoločnosti do výšky 10% základného imania
- 2) 1.743,46 EUR na krytie straty minulých období (75% zisku po zdanení)
- 3) 581,15 EUR na krytie straty minulých období (25% zisku po zdanení)

Ak RSP v zmysle základného dokumentu nereinvestuje 100% zisku po zdanení, zvyšnú časť zisku vo výške **25% rozdelí** podľa postupov a pravidiel, ktoré nenarušili jeho hlavný cieľ, t. j. dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

V Trenčíne dňa 07.07.2023

Vypracoval: Andrea Peťovská, konateľ