

Poznámky k účtovnej závierke za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno (RSP): Slovak Edu Team - SET, s.r.o., registrovaný sociálny podnik

Sídlo spoločnosti (RSP): Gaštanová 511/3, 031 04 Liptovský Mikuláš

Dátum zápisu do OR: 09.10.2007

Spisová značka v OR: OR OS Žilina, oddiel Sro., vložka č. 19585/L

Druh RSP: integračný podnik Číslo osvedčenia / dátum: 1.7.2021

Spôsob správy RSP: poradný výbor (PV) v zmysle ustanovenia § 6 Zákona o sociálnej ekonomike

Spôsob kreovania PV: voľby (3 členovia na 5 rokov)

Splnenie podmienok PV: PV je zriadený v zmysle interného dokumentu „Vnútropodniková smernica č. 01/2019“, PV zasadal v priebehu vykazovaného roka 2021 celkom 1x – z dôvodu mimoriadnej situácie

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- stolárstvo
- kúpa a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- demolácie, búracie práce, príprava staveniska, terénne úpravy

Hlavným cieľom účtovnej jednotky ako RSP je v súlade s ustanovením § 5 ods.1 písm. b zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 112“) dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu v oblasti poskytovania služieb alebo tovarov.

Positívny sociálny vplyv integračného RSP sa prejavuje podporou zamestnanosti prostredníctvom zamestnávania znevýhodnených a zraniteľných osôb.

Účtovná jednotka ako RSP rozvíja predmety činnosti, ktoré sú vhodné pre zamestnávanie znevýhodnených a zraniteľných osôb.

Jednotlivé predmety činnosti (pracovná náplň) sú zamerané hlavne na jednoduché manuálne práce, ktoré sú potrebné pri výrobe tovarov a poskytovaní služieb.

Opracovanie dreva a dielcov. Skrutkovanie a zostavovanie finálneho výrobku z dielcov

Účtovná jednotka ako integračný RSP je verejnoprospešný podnik, ktorý je zameraný na dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu podporou zamestnanosti, t.j. zamestnávaním znevýhodnených alebo zraniteľných osôb. Positívny sociálny vplyv sa meria percentom zamestnaných znevýhodnených a / alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov RSP a jeho vývoj za vykazované obdobie roka 2021 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka 1: prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a / alebo zraniteľných osôb

Mesiac (stav ku koncu)	Počet zamestnaných znevýhodnených /alebo zraniteľných osôb v TPP	Celkový počet zamestnancov v TPP	Celkový počet zamestnancov v TPP % zamestnaných znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb z celk. počtu
01/2022	4	10	40,00%
02/2022	5	11	45,45%
03/2022	6	14	42,85%
04/2022	6	14	42,85%
05/2022	5	13	38,46%
06/2022	5	14	35,71%
07/2022	5	14	35,71%
08/2022	6	15	40,00%
09/2022	5	12	41,66%
10/2022	7	14	50,00%
11/2022	7	13	53,84%
12/2022	7	12	58,33%

Účtovná jednotka ako integračný RSP splnila záväzok v oblasti spoločensky prospešnej služby, ktorou sú služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti (miera pozitívneho sociálneho vplyvu vyššia ako 30 %), čím splnila jednu z podmienok pre obhájenie postavenia integračného RSP (§ 12 ods. 2 zákona č. 112).

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
Počet vedúcich zamestnancov	0	9

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022. - účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že bude účtovná jednotka naďalej pokračovať vo svojej činnosti, aj keď pretrvávajúca korona kríza sa odzrkadlila na fungovaní

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola riadne schválená dňa 17.07.2023.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná jednotka v roku 2022 nezmenila účtovné zásady a metódy používané v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a ich spôsob je bližšie uvedený v bode E.

Účtovná jednotka ako RSP účtuje v sústave podvojného účtovníctva, kde osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby a vedenia analytických účtov. Účtovná jednotka ako RSP nemá povinnosť overenia účtovnej závierky a výročnej správy štatutárnym auditorom, pretože nespĺňa ani jednu z uvedených podmienok (§ 14 ods. 3 zákona č. 112):

- 1.) príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane za vykazované obdobie nepresiahol 200 000 € alebo
- 2.) všetky príjmy RSP za vykazované obdobie nepresiahli 500 000 €.

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Majetok

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka celkový majetok brutto v sume 153 224,00 €

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 zásoby materiálu v celkovej sume 45 000,00 €.

Zásoby ako základný výrobný a obalový materiál ako aj ostatný materiál ako napr. obratom spotrebovaný obalový materiál, režijný materiál, náhradné diely účtuje priamo do spotreby – na základe vykonanej fyzickej inventúry preúčtuje zásoby k 31.12. príslušného roka

Pohľadávky

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 5 148,83 €, ktoré pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku v plnej výške.

Finančné účty

Účtovná jednotka využíva na financovanie svoje účty vedené v ČSOB banke v mene EUR a účet v SLSP banke v mene EUR, na financovanie v hotovosti používa pokladnice vedené v mene EUR. V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch v celkovej sume -9 924,74 € (s využitím povoleného prečerpania zostatku na účte) a zostatok hotovosti v sume 68 985,20 €.

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2022 v celkovej sume 57 783 € pozostáva zo základného imania v sume 6 639 €, ostatných kapitálových fondov v sume 104 000 €, zákonného rezervného fondu v sume 0 €, nerozdeleného HV minulých období v sume – 36 681 € a HV bežného účtovného obdobia v sume + 16 175 €.

Závazky

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka krátkodobé záväzky v celkovej sume 12 025 €, ktoré pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku 12 025 €, záväzkov voči zamestnancom (mzdy za 12/2022) 7 785,96 €, záväzkov zo sociálneho a zdravotného poistenia (mzdy za 12/2022) 13 635,54 €, daňových záväzkov 3 309,02 201 € (preddavky na daň zo ZČ za 12/2022, DPH za 12/2022 a daň z MV za 2022) a iných záväzkov -24 531,46 €. Zostatok dlhodobých záväzkov v sume 14 761 € tvoria záväzky zo sociálneho fondu 1 557 € a splácanie úveru a kontokorentu 67 681,62 € a leasingu 10536,28 €.

Rezervy

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka krátkodobé rezervy (zákonné) v celkovej sume 3 199 €, ktoré boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku a sociálne odvody za rok 2022 prechádzajúcu do roku 2023.

Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka zostatok krátkodobej finančnej výpomoci v celkovej sume -32 215,55 €, ktorú tvoria vklady a vrátenia vkladov spoločníka, ktoré spoločnosť vracia podľa finančných možností účtovnej jednotky.

d) Údaje o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 celkové výnosy z hospodárskej činnosti v sume 278 646 €, ktoré pozostávajú z tržieb z predaja (tovaru, výrobkov a služieb) 185 489 €, z tržieb z predaja DHM a materiálu 21 993 € a z ostatných výnosov z hospodárskej činnosti (dotácie na mzdové náklady a odvody RSP, dotácia na PA, „CORONA“ dotácia, dotácia na DHM, plnenia z poisťovní ...) 71 164 €.

Účtovná jednotka ako RSP nevyužila vo vykazovanom období servisné poukážky, využila zníženú 10 %-nú DPH a nevyužila ani výhody pri verejnom obstarávaní. Zároveň účtovná jednotka dodržala obmedzenie spočívajúce v zákaze prijať verejné prostriedky na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aký sa jej poskytuje podpora vo forme dotácie RSP.

e) Údaje o nákladoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 celkové náklady na hospodársku činnosť v sume 289 033 € a náklady na finančnú činnosť 2 778 €.

Účtovná jednotka ako RSP vykázala celkové mzdové náklady za rok 2022 v sume 168 015 € a dodržala obmedzenia (§ 24 zákona) spočívajúce v zákaze presiahnuť maximálny strop pre celkové mzdové náklady RSP, ktoré za kalendárny rok nesmú presiahnuť:

- 1.) súčin 5-násobku mzdových nákladov - minimálnej mzdy a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne ($5 \times 646 \text{ €} \times 12 \text{ mesiacov} \times 13 \text{ zamestnancov} = 503\,880 \text{ €}$),
- 2.) súčin 3-násobku mzdových nákladov - priemernej mzdy v hospodárstve SR za predchádzajúci rok a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne ($3 \times 1\,304 \text{ €} \times 12 \text{ mesiacov} \times 13 \text{ zamestnancov} = 610\,272 \text{ €}$),

Účtovná jednotka ako RSP si splnila za vykazované obdobie povinnosť vyplácať mzdu svojim zamestnancom najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazala pri poskytovaní podpory alebo verejných prostriedkov (§ 53 písm. g zákona č. 5/2004). RSP nie je odberateľom tovaru alebo služieb od závislej osoby, ktorá je fyzickou osobou.

Pri iných ako mzdových nákladoch v rámci RSP cena za tieto náklady nepresiahla obvyklú cenu na trhu, t. j. cenu bežne používanú v mieste a v čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, prípadne miery opotrebenia predmetného plnenia.

f) Údaje o dani z príjmov

Účtovná jednotka vykázala za rok 2022 účtovnú stratu vo výške 16 174,54 €. Po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky v podanom DP vyšiel zisk vo výške 323,45 €.

Účtovná jednotka ako RSP sa podľa zakladateľskej listiny - spoločenskej zmluvy zaväzuje, že v zmysle § 6 ods. 1 písm. c) bod 5, v súbehu s § 16 ods. 4 zákona č. 112 využije 100% z dosiahnutého disponibilného zisku na dosiahnutie hlavného cieľa, t. j. udržanie zamestnanosti znevýhodnených osôb so zdravotným postihnutím a zlepšovanie pracovných, mzdových a sociálnych podmienok ako aj zabezpečovanie rastu životnej úrovne týchto osôb.

Účtovná jednotka ako RSP si uplatnila úľavu na dani z príjmu.

Disponibilný zisk použije účtovná jednotka na zabezpečenie hlavného cieľa - dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu udržaním a zvyšovaním zamestnanosti znevýhodnených osôb so zdravotným postihnutím.

g) Údaje o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtovala v priebehu roka 2022 na podsúvahových účtoch.

h) Údaje o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka neúčtovala v priebehu roka 2022 o ostatných aktívach a pasívach okrem tých, uvedených v bode L.

i) Údaje o spriaznených osobách

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 tieto pohľadávky a záväzky voči spriaznenej spoločnosti – vklady spoločníka Štefana Gyurána – uvedené vyššie

Účtovná jednotka ako RSP si uplatňuje výnimku z dodržiavania zákazu dodávať / odoberať tovar alebo poskytovať / prijímať služby závislej osobe / od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom (§ 24 ods. 5 a 6 zákona), nakoľko účtovná jednotka je RSP, ktorý využíva 100 % disponibilného zisku na dosiahnutie hlavného cieľa (§ 5 ods. 1 písm. b) zákona).

j) Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku 27.04.2023 a ku dňu jej zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv.

k) Údaje o zmenách vlastného imania

Ku zmene výšky vlastného imania k 31.12.2022 oproti roku 2021 došlo zmenou výšky HV za bežné účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v priebehu roka 2022 nezmenila účtovné zásady a metódy používané počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

- obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou

3. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované vlastnými nákladmi
- úbytok zásob bol oceňovaný váženým aritmetickým priemerom

4. POHLÁDÁVKY

- pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou
- postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú obstarávacou cenou
- pohľadávky s dobou splatnosti (ku dňu zostavenia účtovnej závierky viac ako 12 mesiacov) sú dlhodobé
- pohľadávky s dobou splatnosti (ku dňu zostavenia účtovnej závierky menej ako 12 mesiacov) sú krátkodobé

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. 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.

8. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. ZÁVÄZKY

- záväzky sa pri ich vzniku 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

10. DERIVÁTY A MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

Účtovná jednotka neúčtuje o uvedenom druhu operácií a neeviduje takýto majetok a záväzky.

11. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom NBS (ECB) ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu (D - 1) a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Takto vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- účt. jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce jeho bežnému používaniu
- účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi
- účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov
- účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

budovy a stavby 20 rokov - Rovnomerná - 5 %

DHM – strojné zariadenie 6 rokov - Rovnomerná - 16,67 %

DHM – kanc. stroje + motor. vozidlá -4 roky - Rovnomerná - 25 %

DNM – softvérové vybavenie (APV) 4 roky - Rovnomerná - 25 %

e) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o významných chybách na účet nerozdeleného zisku / priamo do nákladov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

Informácia k dlhodobému hmotnému majetku -

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku
Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Bežné účtovné obdobie						Spolu
			Samostatné hnuťefné veci a súbory hnuťefných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	52797,04	0,00	0,00	0,00	1724,86	0,00	54521,90
Prírastky	0,00	0,00	3401,36	0,00	0,00	0,00	1676,50	0,00	5077,86
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3401,36	0,00	3401,36
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	56198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56198,40
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	17503,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17503,37
Prírastky	0,00	0,00	11010,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11010,17
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	28513,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28513,54
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	52797,04	0,00	0,00	0,00	1724,86	0,00	54521,90
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	56198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56198,40

b) Spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok.

c) Informácie o DHM so záložným právom a obmedzeným právom užívania

Účtovná jednotka neviduje takýto majetok.

i) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neviduje takýto majetok.

r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam Účtovná jednotka tvorí OP k pohľadávkam v súlade s § 20, ods. 14 Zákona o dani z príjmov v aktuálnom znení k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia.

Účtovná jednotka neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam.

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Čl. III - (1) - q)
hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka 19: Informácie k Čl. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5148,83	0,00	5148,83
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	5148,83	0,00	5148,83

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Čl. III - (1) - t)
zložkách krátkodobého finančného majetku.

Tabuľka 21a: Informácie k Čl. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pokladnica, ceniny	68985,20	26425,05
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-9924,74	16027,90
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	59060,46	42452,95

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje krátkodobý finančný majetok, t. j. peniaze a ceniny menovitou hodnotou.

zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Účtovná jednotka vykazuje náklady budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti so sledovaným účtovným obdobím.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Informácie o vlastnom imaní**

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania		
Čl. IX		
<p>(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.</p> <p>(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.</p> <p>(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.</p>		
Tabuľka 53: Informácie k Čl. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami		
Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Stav VI na začiatku účtovného obdobia	6639,00	6639,00
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účtovného obdobia	0,00	0,00
Stav VI na konci účt. obdobia:	6639,00	6639,00
Dôvody zmien VI :	0,00	0,00
Základné imanie zapísané do OR (411)	6639,00	6639,00
Základné imanie nezapísané do OR (419)	0,00	0,00
Emisné ážio (412)	0,00	0,00
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy (413)	104000,00	104000,00
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)	0,00	0,00
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	0,00	0,00
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	45530,32	16251,15
Neuhradná strata min. rokov (429)	82212,05	82212,05
Účtovný zisk alebo strata (431)	-16174,54	29279,17
Vyplatené dividendy	0,00	0,00
Ďalšie zmeny vlastného imania	0,00	0,00
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0,00	0,00

b)

b) Informácie o rezervách

Počiatočný stav – 3 098,70

Tvorba – 3 199,39

Zrušenie – 3 098,70

Stav k 31.12.2022 – 3 199,39

c) Informácie o záväzkoch do lehoty / po lehote splatnosti

Čl. III - (2) - c) výšky záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
 Čl. III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky spolu	9953,33	11512,01
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9953,33	11512,01
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

f) Informácie o vzniku odloženého daňového záväzku

O odloženom daňovom záväzku účtovná jednotka neúčtuje.

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Čl. III - (2) - g)
 záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia.

Tabuľka 28: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Začiatkový stav sociálneho fondu	1557,42	1078,13
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	635,34	479,29
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	0,00	0,00
Čerpanie sociálneho fondu	192,78	0,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	1999,98	1557,42

i) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Počiatkový stav vkladu spoločníka – 480,66

Vklady – 24 468,81

Vrátenie – 64 050,36

Zostatok k 31.12.2022 – -32 215,55

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Informácie o tržbách**

Čl. IV		
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát		
Čl. IV - (1) - a)		
K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o		
a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky.		
Tabuľka 37: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
tržba za vlastné výrobky	63103,54	0,00
tržba za služby	122000,34	0,00
tržba za tovar	385,00	0,00
tržba za predaný materiál	21993,85	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

x

c) Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti

Dotácie podľa par. 59 – 31 043,13

Dotácia podľa par. 53 – 39 814,91

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Informácie o nákladoch za poskytnuté služby**

administratívne služby – 2 429,18

služby spojené s nájmom – 3 050,00

poštovné – 1,80

preprava a doručenie – 2 989,80

služby operátora – 971,01

služby doména, hosting, eshop – 401,65

poskytnuté práce – 5 517,25

služby rôzne – 1 608,78

b) Informácie o ďalších významných nákladoch a ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti

oprava a údržba strojov a motorových vozidiel – 1 518,34

hrubé mzdy – 120 370,94

odvody – 40 792,04

materiálové náklady spojené s fungovaním spoločnosti – 26 443,51

náklady na materiál – 107 993,40

odpisy – 11 010,17

c) Informácie o finančných nákladoch

poistné – 1 034,44

poplatky – 1 632,70

úroky z úveru – 4 154,80

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výsledok hospodárenia pred zdanením – strata 16 174,54

Nedaňové náklady – pripočítateľná položka – 5 487,83

Rozdiel neuplatnených daňových odpisov – 11 010,17

Hospodársky výsledok po úprave daňového základu – zisk 323,46

21% daň – 67,93

úľava na dani podľa par. 30D zákona č. 595/2003 – vo výške vypočítanej dane

Výsledok hospodárenia po zdanení – strata 16 174,54

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne výrazne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31. 12. 2022, ktorá bola zostavená dňa 27.04.2023 a do dňa odovzdania nebola schválená.