

## POZNÁMKY

### k individuálnej ÚZ k 31. 12. 2023 Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

#### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

##### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno (RSP): **KRASPLAST spol. s r.o.  
registrovaný sociálny podnik**

Sídlo spoločnosti (RSP): **Krasňany 285, 013 03 Krasňany**

Dátum založ. / zápisu do OR: **14. 02. 1993 / 06. 04. 1993**

Spisová značka v OR: **OR OS Žilina, oddiel Sro., vložka č. 1084/L**

Druh RSP: **integračný podnik**

Číslo osvedčenia / dátum: **018/2019\_RSP / 01. 07. 2019**

Spôsob správy RSP: **poradný výbor (PV) v zmysle ustanovenia § 6 Zákona o sociálnej ekonomike voľby (3 členovia na 5 rokov)**

Spôsob kreovania PV: **PV je zriadený v zmysle interného dokumentu „Vnútropodniková smernica č. 01/2019“, PV zasadal v priebehu vykazovaného roka 2023 celkom 4x.**

Splnenie podmienok PV: **PV je zriadený v zmysle interného dokumentu „Vnútropodniková smernica č. 01/2019“, PV zasadal v priebehu vykazovaného roka 2023 celkom 4x.**

##### b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba tovarov z plastov, kompletizácia výrobkov z plastov
- spracovanie druhotných surovín - nakladanie s odpadom
- výroba jednorazových stáčaných tampónov a kompresov z hydrofilnej gázy
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konces. a drahých kovov, sprostredkovanie obchodu
- ubytovacie služby, prenájom hnutelných vecí, pozemná doprava tovaru
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva, reklamné a marketingové služby

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. Pozitívny 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. Ručné operácie sa vykonávajú pri recyklácii čistých technologických plastov, a to ich triedením podľa materiálových druhov a prípravou na proces recyklácie - drvenia. Ručné operácie sa vykonávajú taktiež pri montáži drobných komponentov pre automobilový priemysel podľa požiadaviek objednávateľa v súlade z jeho výrobnými postupmi. Ďalšou činnosťou je výroba jednorazových hygienických tampónov a kompresov z hydrofilnej gázy podľa požiadaviek distribútora ako aj balenie a príprava ďalších výrobkov alebo tovarov na expedíciu, ktoré súvisia s obchodnou činnosťou spoločnosti.

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. Pozitívny sociálny vplyv sa meria percentom zamestnaných znevýhodnených a / alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov RSP a jeho vývoj za vykazované obdobie roka 2023 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 1 - prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a / alebo zraniteľných osôb

Mesiac (stav ku koncu)	Počet zamestnaných znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb v TPP	Celkový počet zamestnancov v TPP	% zamestnaných znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb z celk. počtu
01 / 2023	21	24	87,5 %
02 / 2023	21	24	87,5 %
03 / 2023	21	23	91,3 %
04 / 2023	23	25	92,0 %
05 / 2023	23	25	92,0 %
06 / 2023	25	27	92,6 %
07 / 2023	25	27	92,6 %
08 / 2023	25	27	92,6 %
09 / 2023	25	27	92,6 %
10 / 2023	26	28	92,8 %
11 / 2023	26	28	92,8 %
12 / 2023	26	28	92,8 %

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 zo základných podmienok pre obhájenie postavenia integračného RSP (§ 12 ods. 2 zákona č. 112).

#### c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 2 - prehľad o vývoji zamestnanosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	20
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Účtovná jednotka ako integračný RSP spĺňa ustanovenie v zmysle § 6 ods.1 písm. g) zákona č. 112, t. j. zamestnáva minimálne 2 zamestnancov najmenej v rozsahu ½ ustanoveného týždenného pracovného času.

#### 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 1.1.2023 do 31.12.2023**.

#### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti **k 31.12.2022**, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **dňa 30.06.2023**.

## D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

### a) Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná jednotka v roku 2023 **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 v zmysle § 14 zákona č. 112). Zároveň vypracuje výročnú správu v zmysle ustanovení § 15 zákona č. 112.

### b) Údaje vykazané na strane aktív súvahy

#### Majetok

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka celkový majetok brutto v sume 438 657 €, korekciu 197 844 € a netto suma k 31.12.2023 je 240 813 €.

#### Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 zásoby v celkovej sume 10 212 €, tvorené zásobami materiálu v sume 2 430 €, zásobami polotovarov vlastnej výroby v sume 1 865 €, zásobami vlastných výrobkov v sume 3 904 € a zásobami tovaru v sume 2 013 €. Zásoby ako základný výrobný a obalový materiál účtuje účtovná jednotka spôsobom A. Ostatný materiál, ako napr. obratom spotrebovaný obalový materiál, režijný materiál, náhradné diely účtuje priamo do spotreby.

#### Pohľadávky

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 204 359 €, ktoré pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku vo výške 171 359 € (na časť z nich boli z dôvodu rizika ich nezaplatenia vytvorené opravné položky vo výške 89 011 €) a z iných pohľadávok v sume 33 000 € (nárok na dotácie - kompenzačné platby z ÚPSVaR Žilina).

#### Finančné účty

Účtovná jednotka využíva na financovanie svoje účty vedené v Tatra banke v mene EUR, na financovanie v hotovosti používa pokladnice vedené v mene EUR a CZK. V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch v celkovej sume 81 873 € a zostatok hotovosti v sume 100 €.

### c) Údaje vykazané na strane pasív súvahy

#### Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2023 v celkovej sume 190 737 € pozostáva zo základného imania v sume 6 639 €, ostatných kapitálových fondov v sume 174 124 €, zákonného rezervného fondu v sume 6 319 €, ostatných fondov v sume 4 341 € nerozdeleného HV (straty) minulých období v sume - 13 413 € a HV bežného účtovného obdobia v sume 12 727 €.

#### Závazky

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé záväzky v celkovej sume 26 388 €, ktoré pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku 3 908 €, záväzkov voči zamestnancom (mzdy za 12/2023) 13 977 €, záväzkov zo sociálneho poistenia (mzdy za 12/2023) 6 859 €, daňových záväzkov 1 316 € (preddavky na daň zo ZČ za 12/2023, DPH za 12/2023 a daň z MV za 2023) a iných záväzkov 328 €. Zostatok dlhodobých záväzkov v sume 12 879 € tvoria záväzky zo sociálneho fondu 8 445 € a odložený daňový záväzok 4 434 €.

#### Rezervy

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé rezervy (zákonné) v celkovej sume 10 809 €, ktoré boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku a sociálne odvody za rok 2023 prechádzajúcu do roku 2024.

**d) Údaje o výnosoch**

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2023 celkové výnosy z hospodárskej činnosti v sume 374 629 €, ktoré pozostávajú z tržieb z predaja (výrobkov a služieb) 175 101 €, zo zmeny stavu vnútroorganizačných zásob - 587 € a z ostatných výnosov z hospodárskej činnosti (dotácie na mzdové náklady, odvody a dodatočné náklady v RSP, dotácia na PA, dotácia na DHM v RSP, plnenia z poisťovni) 198 615 €. Výnosy z finančnej činnosti dosiahli 1 552 € (prijaté úroky zo strednodobej pôžičky, kurzové zisky).

Účtovná jednotka ako RSP nevyužila vo vykazovanom období servisné poukážky, nevyužila zníženú 10 %-nú DPH 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 2023 celkové náklady na hospodársku činnosť v sume 361 907 € a náklady na finančnú činnosť 252 €.

Účtovná jednotka ako RSP vykázala celkové mzdové náklady za rok 2023 v sume 220 145 € a dodržala obmedzenia (§ 24 zákona č. 112) 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 ( $5 \times 700 \text{ €} \times 12 \text{ mesiacov} \times 23 \text{ zamestnancov} = 966\,000 \text{ €}$ ),
- 2.) súčin 3-násobku mzdových nákladov - priemernej mzdy v hospodárstve SR za predchádzajúci rok a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne ( $3 \times 1\,304 \text{ €} \times 12 \text{ mesiacov} \times 23 \text{ zamestnancov} = 1\,079\,712 \text{ €}$ ),
- 3.) pri najvyššej priemernej mzde viac ako 5-násobok najnižšej priemernej mzdy ( $1\,518 \text{ €} / \text{mes.} \leq 5 \times 700 \text{ €} / \text{mes.}$ )

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 2023 účtovný zisk 12 727 €.

Účtovná jednotka ako RSP sa podľa 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 v zmysle § 30d zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v celkovej sume 3 100,- €, ktorú preukázateľne použila v sledovanom zdaňovacom období podľa ods. 3, písm. a) na dosiahnutie hlavného cieľa, t. j. pozitívneho sociálneho vplyvu udržaním a zvyšovaním zamestnanosti znevýhodnených osôb so ZP.

**g) Údaje o podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v priebehu roka 2023 na podsúvahových účtoch.

**h) Údaje o iných aktívach a pasívach**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v priebehu roka 2023 o ostatných aktívach a pasívach okrem tých, uvedených v bode L.

**i) Údaje o spriaznených osobách**

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 tieto pohľadávky a záväzky voči spriaznenej spoločnosti Zebra team s.r.o.:

- pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2023 ..... 0 €
- záväzky z obchodného styku k 31.12.2023 ..... 0 €

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, písm. d) a ods. 6, písm. d) zákona), nakoľko účtovná jednotka je RSP, ktorý využíva 100 % disponibilného zisku na dosiahnutie hlavného cieľa podľa § 5 ods. 1 písm. b) zákona.

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

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku 25.3.2023 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 31.12.2023 oproti roku 2022 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. POHLADÁVKY

- 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 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

Tabuľka č.1 - predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

Druh majetku	Predpoklad. doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
DHM – 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 %
DDHM – drobný hmotný majetok	1,5 rok (18 mesiacov)	Rovnomerná	66,67 %
DDNM – drobný nehmotný majetok	1,5 rok (18 mesiacov)	Rovnomerná	66,67 %

**e) Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Účtovná jednotka v roku 2023 **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**

Tabuľka č. 1 - dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 049,- €						2 049,- €
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 049,- €						2 049,- €
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 049,- €						2 049,- €
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 049,- €						2 049,- €
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								

Tabuľka č. 2 - dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4 550,- €	102 292,- €				9 049,- €		115 891,- €
Prírastky			8 690,- €				8 690,- €		17 380,- €
Úbytky			414,- €				8 815,- €		9 229,- €
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 550,- €	110 568,- €				8 924,- €		124 042,- €
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4 550,- €	92 728,- €						97 278,- €

Prírastky			9 921,- €					9 921,- €
Úbytky			415,- €					415,- €
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 550,- €	102 234,- €					106 784,- €
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			9 564,- €			9 049,- €		18 613,- €
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			8 334,- €			8 924,- €		17 258,- €

### b) Spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok - referenčné osobné MV v Kooperativa poisťovni a Komunálnej poisťovni.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

### i) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP podiely v spol s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti ≤ 1 rok	Obstar. DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>						19 319,- €			19 319,- €
Prírastky									
Úbytky						4 000,- €			4 000,- €
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						15 319,- €			15 319,- €
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>						19 319,- €			19 319,- €
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						15 319,- €			15 319,- €

**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. Vývoj OP je uvedený v tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetk z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	82 846,- €	6 165,- €			89 011,- €
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>82 846,- €</b>	<b>6 165,- €</b>			<b>89 011,- €</b>

**s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	25 776,- €	145 583,- €	171 359,- €
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	33 000,- €		33 000,- €
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>58 776,- €</b>	<b>145 583,- €</b>	<b>204 359,- €</b>

**w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
a	b
Pokladnica, ceniny	100,- €
Bežné bankové účty	81 873,- €
Peniaze na ceste	
<b>Spolu krátkodobý finančný majetok</b>	<b>81 973,- €</b>

**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. Obsahová náplň NBO podľa jednotlivých druhov je uvedená v tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,- €
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	703,- €
Odborná literatúra	134,- €
Aktualizácia a údržba softvéru + IT služby	368,- €
Poistenie majetku (PZP a HP)	201,- €

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1 - štruktúra vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639,- €				6 639,- €
Ostatné kapitálové fondy	174 124,- €				174 124,- €
Zákonný rezervný fond	6 319,- €				6 319,- €
Ostatné fondy RSP	0,- €	5 290,- €	- 949,- €		4 341,- €
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 720,- €		- 196 720,- €		0,- €
Neuhradená strata minulých rokov	- 210 133,- €	- 2 491,- €	196 720,- €		- 13 413,- €
Výsledok hospodárenia bež. účtovného obdobia	5 290,- €	12 727,- €	- 5 290,- €		12 727,- €

Tabuľka č. 2 - štruktúra základného imania

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Ing. Ivan Višňovský	01. 05. 2014	3 983,- €	60 %	60 %	
Ing. Daniela Višňovská	01. 05. 2014	2 656,- €	40 %	40 %	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>6 639,- €</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	

Tabuľka č. 3 - prehľad o rozdelení disponibilného HV - zisku za rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Vykázaný disponibilný HV - zisk	5 290,- €
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel do ostatného fondu RSP (na krytie strát)	1 290,- €
Prídel do ostatného fondu RSP (na reinvestície)	4 000,- €

## b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 820,- €	10 809,- €	-	6 820,- €	10 809,- €
Rezervy na dovolenky (HM+O)	6 820,- €	10 809,- €	-	6 820,- €	10 809,- €

## c) Informácie o záväzkoch do lehoty / po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	26 388,- €
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti do 1 roka	-
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>26 388,- €</b>
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	12 879,- €
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 879,- €</b>

## f) Informácie o vzniku odloženého daňového záväzku

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
<b>Odložený daňový záväzok spolu</b>	<b>3 139,- €</b>	<b>1 295,- €</b>	-	<b>4 434,- €</b>
Zmena zostatku opravných položiek	-	-	-	-
Kladný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	-	-	-	-

## g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>10 120,- €</b>
Tvorba sociálneho fondu zákonná do nákladov	1 118,- €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-
Čerpanie sociálneho fondu	-2 793,- €
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>8 445,- €</b>

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky	Tržby za služby	Tržby za tovar
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d
SR	5 040,- €	133 599,- €	-
ČR	36 462,- €	-	-
<b>Spolu</b>	<b>41 502,- €</b>	<b>133 599,- €</b>	<b>-</b>

**b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Počiatkový stav	Konečný zostatok	Zmena stavu zásob
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 172,- €	1 866,- €	- 1 306,- €
Výrobky	3 185,- €	3 904,- €	719,- €
<b>Spolu</b>	<b>6 357,- €</b>	<b>5 769,- €</b>	<b>- 587,- €</b>
<b>Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>- 587,- €</b>

**c) Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>198 615,- €</b>
Ostatné výnosy – dotácia na mzdy a odvody RSP	175 504,- €
Ostatné výnosy – dotácia na osobné náklady PA	11 133,- €
Ostatné výnosy – dotácia na dodatočné náklady RSP	4 654,- €
Ostatné výnosy – dotácia ma DHM v RSP (podľa odpisov)	263,- €
Ostatné výnosy – predaj použitých obalov	395,- €
Ostatné výnosy – plnenie z poisťovní	6 666,- €

**e) Informácie o finančných výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 552,- €</b>
Úroky prijaté z poskytnutých pôžičiek	1 597,- €
Kurzové zisky k 31.12. 2023	- 45,- €

**g) Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	41 502,- €
Tržby z predaja služieb	133 599,- €
Tržby za tovar	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>175 101,- €</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>27 739,- €</b>
Opravy a udržiavanie	9 836,- €
Nájomné a požičovné	2 784,- €
Výkony spojov + poštové služby a poplatky	665,- €
Prepravné náklady pre vlastné účely	8 558,- €
Služby súvisiace s výrobou	720,- €
Služby nemateriálnej povahy	4 184,- €
Odborná literatúra a školenia zamestnancov + reklama spoločnosti	892,- €
Ostatné služby – reprezentačné náklady	100,- €

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Významné náklady a ostatné náklady na hospodársku činnosť:</b>	<b>334 168,- €</b>
Spotreba materiálu a energií	20 679,- €
Náklady na predaný tovar	0,- €
Osobné náklady (mzdové, odvodové a sociálne)	296 279,- €
Dane a poplatky	480,- €
Odpisy majetku	8 558,- €
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	414,- €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 165,- €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho	1 593,- €
- poskytnuté dary	100,- €
- poistenie majetku a zodpovednosti	1 493,- €

**c) Informácie o finančných nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>252,- €</b>
Ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové poplatky)	252,- €
Kurzové straty zúčtované ku dňu zostavenia ÚZ	0,- €

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 022,- €	x	x
Daňovo neuznané náklady (pripočítateľné)	1 344,- €	x	x
Výnosy nepodliehajúce dani (odpočítateľné)	- 604,- €	x	x
Umorenie daňovej straty	0,- €	x	x
<b>Spolu</b>	<b>14 762,- €</b>	<b>3 100,- €</b>	<b>21 %</b>
Úľava na dani z príjmov podľa § 30d ZODzP	x	- 3 100,- €	x
<b>Celková splatná daň z príjmov</b>	<b>0,- €</b>	<b>0,- €</b>	<b>x</b>

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie
a	b	c
Do Zebra team, s.r.o. – na výstupe	02 – predaj (materiál, výrobky)	1 053,- €
Do Zebra team, s.r.o. – na výstupe	03 – služby (dodanie)	5 088,- €
Do Zebra team, s.r.o. – na výstupe	08 – pôžička (prijaté úroky)	1 597,- €

**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. 2023, ktorá bola zostavená dňa 25. 03. 2023 a do dňa odovzdania nebola schválená.

**P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639,- €				6 639,- €
Ostatné kapitálové fondy	174 124,- €				174 124,- €
Zákonný rezervný fond	6 319,- €				6 319,- €
Ostatné fondy RSP	0,- €	5 290,- €	- 949,- €		4 341,- €
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 720,- €		- 196 720,- €		0,- €
Neuhradená strata minulých rokov	- 210 133,- €		196 720,- €		- 13 413,- €
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	5 290,- €	12 727,- €	- 5 290,- €		12 727,- €