

Poznámky k účtovnej závierke Úč PODv 3-01

zostavenej ku dňu 31.12.2023

I. Všeobecné informácie

1. Obchodné meno: **DUSPAMA, spol. s r.o.**
Sídlo: **Nejedlého 69, 841 02 Bratislava**
IČO: **17 334 004** DIČ: **2020344733**
Dátum založenia: **6.11.1991**
Dátum vzniku: **2.12.1991 zápisom do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, Oddiel Sro., Vložka č. 1910/B**
Predmet činnosti: **Správa nehnuteľností – na základe mandátnych zmlúv a zmluvy o výkone správy**
2. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022: **Valné zhromaždenie 23.11.2023**
3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka v zmysle zákona o účtovníctve**
4. Účtovná jednotka (ÚJ) **nie je súčasťou konsolidovaného celku a nemá obchodných partnerov**, ktorí by bol jej spriaznenými osobami.
5. Počet zamestnancov: **7** v hlavnom pracovnom pomere plus v priemere **13** osôb pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti – **3 konatelia** – nie sú osobitne odmeňovaní. Dvaja sú v pracovnom pomere k spoločnosti, preto poberajú príjem zo závislej činnosti, jedna konateľka je na dôchodku. Nepožívajú žiadne mimoriadne výhody.
ÚJ neposkytla konateľom žiadne pôžičky, ani záruky.

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
2. ÚJ vedie podvojnú účtovníctvo.
V priebehu účtovného obdobia roku 2023 neprišlo k zmene účtovných zásad a metód.
3. Všetky transakcie, ktoré ÚJ vykonala, sú zachytené v súvahe a výkaze ziskov a strát ÚJ.
4. Majetok a záväzky oceňovala ÚJ cenami obstarania, k preceneniu jestvujúceho majetku ÚJ neprišlo.
ÚJ uplatňuje rovnomerné odpisy zo vstupnej ceny DHM. Odpisový plán je vytvorený softwarom.
Dotácie, ani granty neboli ÚJ poskytnuté.
5. V hodnotenom roku sa neuskutočnili žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov

a strát

1. ÚJ neeviduje kladný, ani záporný goodwill.
2. Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi ÚJ nemá.
3. ÚJ má krátkodobé i dlhodobé záväzky – bližšie sú špecifikované v tabuľke č. 4.
4. ÚJ nemá vlastné akcie.
5. V priebehu hodnoteného obdobia mala ÚJ bežné náklady a výnosy vyplývajúce z predmetu jej činnosti.

Bližšie informácie o majetku ÚJ, nákladoch a výnosoch

Aktíva a pasíva ÚJ k súvahovému dňu, t.j. k 31.12.2023, činia **247 770,00 €**.

Aktíva tvorí dlhodobý majetok, finančný majetok, pohľadávky, časové rozlíšenie nákladov;

Pasíva tvoria: krátkodobé a dlhodobé záväzky, kapitálové účty.

Výnosy ÚJ za hodnotený rok 2023 činia **221 427,63 €**

Náklady ÚJ za hodnotený rok 2023 činia **219 495,41 €**

Hospodársky výsledok – zisk pred zdanením vo výške 1 932,22 €.

AKTÍVA

a) dlhodobý nehmotný majetok – ÚJ nemá

b) dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - vlastné nebytové priestory, vozidlá, zariadenie

a vybavenie kancelárií, vrátane výpočtovej techniky (tabuľka č. 1)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - r. 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia		174 758	60 069						234 827
Prírastky									
Úbytky			31 299						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		174 758	28 770						203 528
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 904	60 069						129 973
Prírastky		4 369							4 369
Úbytky			31 299						31 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		74 273	28 770						103 043

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		104 854	0						104 854
Stav na konci účtovného obdobia		100 485	0						100 485

b) dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – ÚJ nevlastní

d) krátkodobý finančný majetok

Tvoria ho peňažné prostriedky na bežnom účte, hotovosť v pokladnici a ceniny (tabuľka č.2)

Iný krátkodobý, ani dlhodobý finančný majetok ÚJ nemá.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r. 2022
Pokladnica, ceniny	3 089	2 275
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18 087	17 966
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21 176	20 241

e) pohľadávky

ÚJ eviduje k súvahovému dňu (31.12.2023) pohľadávky za služby poskytované svojim klientom, poskytnuté preddavky, daňové pohľadávky (tabuľka č 3)

Tabuľka č. 3

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		4 281	4 281
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		4 281	4 281
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 978		17 978
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 978		17 978

f) časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie nákladov budúcich období tvorí poistenie motorových vozidiel 136,45 €, predplatné odbornej literatúry na rok 2024 v čiastke 378,44 € a poistenie zodpovednosti firmy za škodu 292,43 €.

Spolu 807,32 €

PASÍVA**a) záväzky**

- **dlhodobé záväzky** – zostatok pôžičky na kúpu vlastných priestorov a zostatok na účte SF,
- **krátkodobé záväzky** – voči dodávateľom, zamestnancom, zo sociálneho poistenia, daňové záväzky

Tabuľka č. 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie – r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	8 000	10 045
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov (pôžička na kúpu DHM)	6 000	8 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (soc. fond)	2 000	1 644
Krátkodobé záväzky spolu	18 212	19 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 212	19 745
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Sociálny fond - tvorí ÚJ na ťarchu nákladov

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 644	1 433
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	536	577
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	536	577
Čerpanie sociálneho fondu	180	366
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 000	1 644

b) Kapitálové účty

1. **Vlastné imanie** ÚJ vo výške **110 180 €** tvoria :

- **základné imanie** vo výške **13 280 €** je tvorené vkladmi 3 spoločníkov, 6 640 € a 2 x 3 320 €, je splatené v celom rozsahu, je zapísané v Obchodnom registri OS Bratislava 1,
- **zákonný rezervný fond** vo výške **3 320 €**, už sa nedopĺňa
- **fondy tvorené zo zisku (fond rozvoja) 92 054 €** - podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti bol fond v hodnotenom roku doplnený o HV minulého roka, t.j. o **716 €**.
- **výsledok hospodárenia po zdanení** – v roku 2023 vo výške **1 526 €**.

2. ÚJ v hodnotenom roku vykázala kladný **hospodársky výsledok** - zisk pred zdanením

vo výške **1 932 €**. Po úprave o položky zvyšujúce základ dane a položky znižujúce základ dane, je základ dane **1 932 €**. Daň z príjmu právnickej osoby je **406 €**, preddavky v r. 2024 ÚJ neplatí

Tabuľka č. 6

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % D	Základ dane e	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 932	x	X	906	x	X
teoretická daň	x			X		
Daňovo neuznané náklady	0			0		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	0			0		
Spolu	1932			906		
Splatná daň z príjmov	406			190		
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	406			190		

4. Dlhodobé bankové úvery ÚJ nemá, krátkodobé, ani dlhodobé rezervy ÚJ netvorí.

NÁKLADY

Náklady ÚJ v hodnotenom období dosiahli **219 495 €**. Ich zloženie je nasledovné (v €):

4 428 € - spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok

10 586 € - služby (opravy, výkony spojov, požiarne ochrana a ostatné služby)

195 935 € - osobné náklady

v tom: 149 224 € mzdy

40 718 € zdravotné a sociálne odvody

5 993 € ostatné sociálne náklady (stravné, tvorba sociálneho fondu),

1 202 € - dane a poplatky (daň z motorových vozidiel, daň z nehnuteľností, poplatky RTVS a pod.)

4 369 € - odpisy DHM

2 156 € - ostatné náklady na hospodársku činnosť (spojené so správou vlastných priestorov KTI)

819 € - finančné náklady (poistenie vozidiel, bankové poplatky)

Z uvedeného zloženia nákladov je zrejmé, že najväčšiu položku tvoria osobné náklady - mzdy zamestnancov v pracovnom pomere a osôb pracujúcich na základe dohôd o pracovnej činnosti (pováčšine dôchodcovia, ako upratovačky pod.) a s tým súvisiace náklady na zdravotné a sociálne poistenie a ostatné sociálne náklady.

Významnou položkou sú odpisy DHM, náklady na služby a poplatky spojené s bežnou prevádzkou a činnosťou ÚJ.

O časovom rozlíšení príjmov, výdavkov, ani výnosov budúcich období ÚJ neúčtuje.

VÝNOSY

ÚJ má výnosy zo služieb za správu bytov a nebytových priestorov, vykonávanú pre vlastníkov na základe mandátnych zmlúv so spoločenstvami vlastníkov bytov a zmluvy o výkone správy.

V hodnotenom období objem tržieb z tejto činnosti v porovnaní s minulým rokom mierne klesol.

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie – r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	221 426	219 833
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	
Čistý obrat celkom	221 427	219 833

V. Informácie o iných aktívach a pasívach

- Okrem údajov uvedených v súvahe, nemá ÚJ žiadne iné aktíva a pasíva.
- Žiadne významné finančné povinnosti, okrem údajov uvedených v súvahe, ÚJ nemá
- ÚJ nevedie podsúvahové účty. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy ÚJ nemá, pohľadávky alebo záväzky z opcí taktiež nemá.
- V hodnotenom roku roku neodpísala ÚJ pohľadávky na základe rozhodnutia súdu o zastavení exekúcie.
- K rizikovej pohľadávke nebola vytvorená opravná položka .

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie ÚJ, alebo by významnou mierou ovplyvnili jej činnosť.

VII. Ostatné informácie

- Účtovnej jednotke nebolo udelené žiadne výlučné právo, alebo osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.
- Predmet činnosti ÚJ nie je zaradený do kategórie podľa § 23d ods.6 Zákona o účtovníctve.

Bratislava, 28.03.2024

Ing. Emília Chudá

konateľ