

## Poznámky k účtovnej závierke za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023

### 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 2023 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
01/2023	6	13	46,15%
02/2023	6	13	46,15%
03/2023	6	13	46,15%
04/2023	6	13	46,15%
05/2023	5	12	41,67%
06/2023	5	11	45,45%
07/2023	5	11	45,45%
08/2023	5	11	45,45%
09/2023	5	11	45,45%
10/2023	5	11	45,45%
11/2023	5	11	45,45%
12/2023	4	10	40,00%

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	11	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	11
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

**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. - 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 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola riadne schválená dňa 17.7.2023.

## 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. Účtovná jednotka ako RSP nemá povinnosť overenia účtovnej závierky a výročnej správy štatutárnym audítorom, 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 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka celkový majetok brutto v sume 183 228,00 €

#### Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 zásoby materiálu v celkovej sume 49 200,00 €.

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 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 11 732,64 €, 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 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch v celkovej sume -12 279,59 € (s využitím povoleného prečerpania zostatku na účte) a zostatok hotovosti v sume 103 267,30 €.

### c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

#### Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2023 v celkovej sume 76 771 € 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 – 52 856 € a HV bežného účtovného obdobia v sume 18 988 €.

#### Závazky

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé záväzky v celkovej sume 59 882 €, ktoré pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku 7 742 €, záväzkov voči zamestnancom (mzdy za 12/2023) 6 383,74 €, záväzkov zo sociálneho a zdravotného poistenia (mzdy za 12/2023) 6 970,46 €, daňových záväzkov 2 012 € (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 9 877 € tvoria záväzky zo sociálneho fondu 2 122,54 € a splácanie úveru a kontokorentu 32 790,00 € a leasingu 7 754,21 €.

#### Rezervy

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé rezervy (zákonné) v celkovej sume 3 907,83 €, ktoré boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku a sociálne odvody za rok 2023 prechádzajúcu do roku 2024.

**Krátkodobé finančné výpomoci**

Krátkodobé finančné výpomoci V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka zostatok krátkodobej finančnej výpomoci v celkovej sume 29 274,44 €, ktorú tvoria vklady a vrátenia vkladov spoločníka, ktoré spoločnosť vracia podľa finančných možností účtovnej jednotky.

**d) Údaje o výnosoch**

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2023 celkové výnosy z hospodárskej činnosti v sume 243 219,47 €, ktoré pozostávajú z tržieb z predaja (tovaru, výrobkov a služieb) 163 088,11€, z tržieb z predaja DHM a materiálu 2 689,20 € 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 ...) 77 442,16 €.

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 2023 celkové náklady na hospodársku činnosť v sume 216 879 € a náklady na finančnú činnosť 7 352 €.

Účtovná jednotka ako RSP vykázala celkové mzdové náklady za rok 2023 v sume 152 434 € 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 ( $5 \times 700 \text{ €} \times 12 \text{ mesiacov} \times 11 \text{ zamestnancov} = 462 000 \text{ €}$ ),
- 2.) súčin 3-násobku mzdových nákladov - priemernej mzdy v hospodárstve SR za predchádzajúci rok a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne ( $3 \times 1430 \text{ €} \times 12 \text{ mesiacov} \times 11 \text{ zamestnancov} = 566 280 \text{ €}$ ),

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 2023 účtovný zisk vo výške 18 988,61 €. Po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky v podanom DP vyšiel zisk vo výške 20 855,28 €.

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 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 – 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 26.06.2024 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 2023 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 -

4

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

Dlhodobý hmotný majetok	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	56198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56198,40
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
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
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	28513,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28513,54
Prírastky	0,00	0,00	10178,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10178,05
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	38691,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38691,59
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	56198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56198,40
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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	11732,64	0,00	11732,64
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11732,64</b>	<b>0,00</b>	<b>11732,64</b>

## w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

Tabuľka 21: 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, cenný	103267,30	68985,20
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-12279,58	-9924,74
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>90987,71</b>	<b>59060,46</b>

## za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje krátkodobý finančný majetok, t. j. peniaze a cenný 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

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 zvierkami

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 nezahnuté 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	45530,32
Neuhradná strata min. rokov (429)	98386,59	82212,05
Účtovný zisk alebo strata (431)	18988,61	-16174,54
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 – 3 199,39

Tvorba – 3 907,83

Zrušenie – 3 199,39

Stav k 31.12.2023 – 3 907,83

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

Čl. III - (2) - c) výške 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	5869,97	9953,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5869,97	9953,33
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

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023]

## 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	1999,98	1557,42
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	578,75	635,34
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>456,19</b>	<b>192,78</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2122,54</b>	<b>1999,98</b>

## i) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Počiatočný stav vkladu spoločníka – - 32 215,55

Vklady – 104 772,98

Vrátenie – 43 282,99

Zostatok k 31.12.2023 – 29 274,44

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## a) Informácie o tržbách

Účet	Názov účtu	k 01.01.2023	Má dať	Dal	Zostatok
601 001	Tržba za vlastné výrobky	0,00	0,00	96 270,17	-96 270,17
	<b>601 celkom:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 270,17</b>	<b>-96 270,17</b>
602 001	Tržba za provízie	0,00	0,00	4 250,00	-4 250,00
602 002	Tržby za služby	0,00	0,00	55 221,99	-55 221,99
602 003	Tržby za administratívne služby	0,00	0,00	2 200,00	-2 200,00
602 004	Tržby z nájmu	0,00	0,00	3 281,95	-3 281,95
	<b>602 celkom:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64 953,94</b>	<b>-64 953,94</b>
604 001	Tržba tovar	0,00	0,00	1 864,00	-1 864,00
	<b>604 celkom:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 864,00</b>	<b>-1 864,00</b>
642 001	Tržba za predaný materiál	0,00	0,00	2 689,20	-2 689,20
	<b>642 celkom:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 689,20</b>	<b>-2 689,20</b>
645 001	Penále z omeškania úhrady	0,00	0,00	150,75	-150,75
	<b>645 celkom:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150,75</b>	<b>-150,75</b>
648 003	dotácia ÚP par. 59	0,00	0,00	28 175,62	-28 175,62
648 005	centové vyrovnanie	0,00	0,00	0,01	-0,01
648 006	dotácia ÚP par.53 soc.podnik	0,00	0,00	7 286,78	-7 286,78
648 008	dotácia ÚP par. 19B	0,00	0,00	41 829,00	-41 829,00
	<b>648 celkom:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 291,41</b>	<b>-77 291,41</b>
	Účtovná trieda 6 celkom	0,00	0,00	243 219,47	-243 219,47
	<b>Suma celkom</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243 219,47</b>	<b>-243 219,47</b>

## b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

x

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

vyššie uvedené v tabuľke v bode a)

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

administratívne služby – 2 091,02

poštovné – 20,80

preprava a doručenie – 4 115,41

služby operátora – 900,70

služby doména, hosting, eshop – 285,75

služby rôzne – 2 422,62

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

oprava a údržba strojov a motorových vozidiel – 397,33

hrubé mzdy – 108 182,95

odvody – 36 37,12

materiálové náklady spojené s fungovaním spoločnosti – 19 054,91

náklady na materiál – 20116,65

odpisy – 10 178,05

**c) Informácie o finančných nákladoch**

poistné – 1 329,30

poplatky – 741,85

úroky z úveru – 6 610,47

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Výsledok hospodárenia pred zdanením – zisk 18 988,61

Nedaňové náklady – pripočítateľná položka – 1 866,67

Rozdiel neuplatnených daňových odpisov – 0,00

Hospodársky výsledok po úprave daňového základu – zisk 20 855,28

21% daň – 4 379,61

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

Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk 18 988,61

**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 26.06.2024 a do dňa odovzdania nebola schválená.