

POZNÁMKY

k individuálnej ÚZ k 31. 12. 2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: **TRIN Partners s. r. o.**

Sídlo spoločnosti: **Partizánska Ľupča 654, 032 15 Partizánska Ľupča**

Dátum založ. / zápisu do OR: **25. 11. 2021 / 18. 12. 2021**

Spisová značka v OR: **OR OS Žilina, oddiel Sro., vložka č. 78712/L**

Druh RSP: **integračný podnik**

Číslo osvedčenia / dátum: **561/2022_RSP / 28. 01. 2022**

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 5x.**

Splnenie podmienok PV:

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od: 18.12.2021)
Prenájom hnutelných vecí	(od: 18.12.2021)
Čistiace a upratovacie služby	(od: 18.12.2021)
Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve	(od: 18.12.2021)
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien	(od: 18.12.2021)
Prípravné práce k realizácii stavby	(od: 18.12.2021)
Dokončovacie stavebné práce pre realizáciu exteriérov a interiérov	(od: 18.12.2021)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby	(od: 18.12.2021)
Administratívne služby	(od: 18.12.2021)
Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od: 18.12.2021)
Stolárstvo	(od: 18.12.2021)
Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve	(od: 18.12.2021)
Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva	(od: 18.12.2021)
Služby požičovní	(od: 18.12.2021)
Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom	(od: 18.12.2021)
Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností	(od: 18.12.2021)
Ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok	(od: 18.12.2021)

Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu	(od: 18.12.2021)
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	(od: 18.12.2021)
Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 18.12.2021)
Skladovanie a pomocné činnosti v doprave	(od: 18.12.2021)
Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla	(od: 18.12.2021)
Vedenie účtovníctva	(od: 18.12.2021)

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. Najviac sú vykonávané práce v stolárskej činnosti, a to opracovaním reziva, triedením reziva a výrobou hotových stolárskych výrobkov. Ďalej je to poskytovanie služieb v oblasti stavebníctva, najmä drobných stavebných prác a úprava exteriérov

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	7	8	87,5 %
02 / 2023	9	10	90 %
03 / 2023	9	10	90 %
04 / 2023	9	10	90 %
05 / 2023	9	10	90 %
06 / 2023	9	10	90 %
07 / 2023	10	11	90,9 %
08 / 2023	11	12	91,7 %
09 / 2023	9	10	90,9 %
10 / 2023	9	10	90,9 %
11 / 2023	8	9	88,9 %
12 / 2023	8	9	88,9 %

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).

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 2 - prehľad o vývoji zamestnanosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Účtovná jednotka ako integračný RSP spĺňa ustanovenie v zmysle § 6 ods.1 písm. h) 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**.

B. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**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, celú činnosť vykonáva ako RSP, nemá zatiaľ rozdelenie účtovania pomocou 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 súvahyMajetok

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka celkový majetok brutto v sume 1 41 526 €, korekciu 3 931€ a netto suma k 31.12.2023 je 137 595 €.

Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2023 eviduje zásoby materiálu vo výške 2 500 € a hotové výrobky v cene 5 800 €.

Pohľadávky

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 142 000 €, ktoré pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku vo výške 20 764 € z daňovej pohľadávky v sume 120 267 € (Dotácia z ÚPSVaR par.53g a dotácia na investičný majetok) a Iné pohľadávky - preddavok na finančný príspevok zamestnancov na rok 2024 vo výške 969 €.

Finančné účty

Účtovná jednotka využíva na financovanie svoje účty vedené v Slovenskej sporiteľni, a.s. 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 3 844 € a zostatok hotovosti v sume 558 €.

c) Údaje vykazané na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2023 v celkovej sume 20 478 € pozostáva zo základného imania v sume 5 000 €, Zákonného rezervného fondu vo výške 500 €, nerozdeleného zisku minulých období v sume 13 908 € a HV bežného účtovného obdobia v sume 1 070 €.

Závazky

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé záväzky v celkovej sume 195 524 €, ktoré pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku 26 161 €, záväzkov voči zamestnancom (mzdy za 12/2023) 5 390 €, záväzkov zo sociálneho poistenia (mzdy za 12/2023) 2 735 €, daňových záväzkov 405 € (preddavky na daň zo ZČ za 12/2023) a iných záväzkov 160 833 €. Iné záväzky predstavujú prijatú pôžičku aj s úrokom za účelom financovania kúpy dlhodobého majetku. Zostatok dlhodobých záväzkov v sume 1 082 € tvoria záväzky zo sociálneho fondu

Rezervy

V súvahe k 31.12.2023 vykázala účtovná jednotka krátkodobé rezervy (zákonné) v celkovej sume 2 420 €, ktoré boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku a sociálne odvody za rok 2023 a ostatné rezervy na zostavenie účtovnej závierky za rok 2023 vo výške 814 € .

Krátkodobé finančné výpomoci

V súvahe k 31.12.2023 účtovná jednotka neúčtuje o krátkodobej finančnej výpomoci.

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období vo výške 72 099 €, predstavujú časť dotácie na dlhodobý majetok - Technologické zariadenie kuchyne, ktorá bude rozpúšťaná do výnosov pomerne k výške účtovných odpisov

d) Údaje o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2023 celkové výnosy z hospodárskej činnosti v sume 165 269 €, ktoré pozostávajú z tržieb z predaja (tovaru, výrobkov a služieb) 89 165 €, zmeny stavu zásob výrobkov v sume 5 800 € a z ostatných výnosov z hospodárskej činnosti (dotácie na mzdové náklady a odvody ÚPSVaR) 70 304 €. Výnosy z finančnej činnosti dosiahli 0 €.

Účtovná jednotka ako RSP nevyužila vo vykazovanom období servisné poukážky, ani výhody pri verejnom obstarávaní. Účtovná jednotka ako RSP využila znižujúcu 10 %-nú DPH na predaj vlastných výrobkov. 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 163 270 € a náklady na finančnú činnosť 929 € sč 0 €.

Účtovná jednotka ako RSP vykázala celkové mzdové náklady za rok 2023 v sume 85 960 € 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 x 700 € x 12 mesiacov x 9 zamestnancov = 407 295 €),
- 2.) súčin 3-násobku mzdových nákladov - priemernej mzdy v hospodárstve SR za predchádzajúci rok a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne (3 x 1 430 € x 12 mesiacov x 9 zamestnancov = 463 320 €),
- 3.) pri najvyššej priemernej mzde viac ako 5-násobok najnižšej priemernej mzdy (1 006 € / mes. ≤ 5 x 700 € / 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 1 070 €.

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 účtovala v priebehu roka 2023 na podsúvahových účtoch o evidovanom drobnom majetku v obstarávacej cene 4 774 €. Tento majetok bol zakúpený z prostriedkov daňovej úľavy podľa 30d Zákona č. 595/2003 Z. z. o DzP

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 neviduje k 31.12.2023 pohľadávky a záväzky voči spriaznenej spoločnosti.

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

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2023 dňa 19.3.2024 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.

C. 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. POHĽADÁVKY

- 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. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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

13. DERIVÁTY A MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

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

14. 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	-		
DDNM - drobný nehmotný majetok	-		

e) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v roku 2023 **neúčtovala** o významných chybách na účet nerozdeleného zisku / priamo do nákladov.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Tabuľka č. 1 - dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka nemá naplnenie

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2 - dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. huteľné veci a súbory huteľných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			141 526						141 526
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			141 526						141 526
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			3 931						3 931
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			3 931						3 931

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Spoločnosť obstarala Technologické zariadenie kuchyne, ktoré zaradila do užívania v 11/2023 a ktoré odpisuje rovnomerne v 2 odpisovej skupine

b) Spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má dlhodobý hmotný majetok poistený v poisťovni Allianz.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
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 obdobia								
	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									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka netvorí 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.

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					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 448	18 316	20 764
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	120 267		120 267
Iné pohľadávky	969		969
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 684	18 316	142 000

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
a	b
Pokladnica, ceniny	558
Bežné bankové účty	3 844
Peniaze na ceste	
Spolu krátkodobý finančný majetok	4 402

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 rozlišenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	120
Odborná literatúra	15
Aktualizácia a údržba softvéru + IT služby	
Poistenie majetku (PZP a HP)	
Telekomunikačné náklady	105

E. 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond				500	500
Ostatné fondy				13 908	13 908
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 358			- 358	0
Výsledok hospodárenia bež. účtovného obdobia	14 765	1 070		14 765	1 070
Vyplatené dividendy					

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. Juraj Kandra	18. 12. 2021	5 000,- €	100 %	100 %	
Spolu	x	5 000,- €	100 %	100 %	

Tabuľka č. 3 - prehľad o rozdelení disponibilného HV - zisku za rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Disponibilný zisk (po zdanení)	14 765
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do sociálneho fondu	
Tvorba ostatných fondov	13908
Prevod na účet nerozdelenej straty minulých rokov	358
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 481	3 234	2 481		3 234
Rezervy na dovolenky (HM+O)	1 776	2 420	1 776		2 420
Rezerva na účtovnú závierku 22	705	814	705		814

c) Informácie o záväzkoch do lehoty / po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	185 665
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti do 1 roka	9 859
Krátkodobé záväzky spolu	195 524
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	1 082
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	1 082

f) Informácie o vzniku odloženého daňového záväzku

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	
a	b	c	d	e
Odložený daňový záväzok spolu	-	-	-	-
Zmena zostatku opravných položiek	-	-	-	-
Kladný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	-	-	-	-

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	355
Tvorba sociálneho fondu zákonná do nákladov	727
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Čerpanie sociálneho fondu	
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 082

i) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k poslednému dňu bežného účtovného obdobia
a	b	c	d	e
KFV	EUR	-	-	-

F. 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	43 494	44 429	1 242
ČR	-	-	-
Spolu	43 494	44 429	1 242

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	-	-	-
Výrobky	-	5 800	+ 5 800
Spolu	-	5 800	+ 5 800
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	+ 5 800

c) Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 304
Ostatné výnosy - dotácia na mzdy a odvody ÚPSVaR par.53g,	68 244
Ostatné výnosy - dotácia na osobné náklady PA	-
Ostatné výnosy - dotácia na technologické zariadenie kuchyne	2 060
Ostatné výnosy - dotácia ma DHM v RSP (podľa odpisov)	-
Ostatné výnosy - plnenie z poisťovní	-
Ostatné výnosy - zaokrúhlenie	-

e) Informácie o finančných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	-
Úroky prijaté z poskytnutých pôžičiek	-
Kurzové zisky k 31.12. 2021	-

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	43 494
Tržby z predaja služieb	44 429
Tržby za tovar	1 242
Tržby z predaja materiálu	
Čistý obrat celkom	89 165

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 907
Opravy a udržiavanie	-
Nájomné a požičovné	3 000
Cestovné a stravné	-
Prepravné náklady pre vlastné účely	-
Služby súvisiace s výrobou	-
Služby účtovnícke a právne	3 656
Odborná literatúra a školenia zamestnancov	9 100
Ostatné služby	151

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné náklady a ostatné náklady na hospodársku činnosť:	147 363
Spotreba materiálu a energií	24 827
Náklady na predaný tovar	0
Osobné (mzdové a sociálne) náklady	118 490
Dane a poplatky	74
Odpisy majetku	3 931
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho	41
- Odpis pohľadávok nedaňový	-
- poskytnuté dary	-
- poistenie majetku a zodpovednosti	27
- ostatné prevádzkové náklady - zaokrúhlenie	14

c) Informácie o finančných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	929
Ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové poplatky)	96
Ostatné nákladové úroky - úroky z pôžičky	833
Kurzové straty zúčtované ku dňu zostavenia ÚZ	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť je REGISTROVANÝ SOCIÁLNY PODNIK, ktorý v zmysle paragraf 30 d) zákona o dani z príjmov 595/2002 Z.z. si uplatňuje 100% úľavu na dani z príjmu PO za rok 2023.

Úspora na dani za rok 2023 je v celkovej výške 2 302,74 €. Z tejto sumy bolo v bežnom roku použitá suma 3 780,10 € na nákup pracovného náradia. Uvedená suma bola použitá na čerpanie zostatku daňovej úľavy za rok 2022 vo výške 2 889,72 € a na čerpanie daňovej úľavy za rok 2023 vo výške 890,38 €. Zostatok sumy 1 412,36 € bude prevedený do nasledujúceho roku 2024.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 069,84	x	x
Daňovo neuznané náklady (pripočítateľné)	84 285,68		
Výnosy nepodliehajúce dani (odpočítateľné)	74 390,10	-	
Umorenie daňovej straty			
Spolu	10 965,42	2 302,74	
Splatná daň z príjmov	0	0	21 %
Celková daň z príjmov	x	x	x

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
		0,- €
		0,- €

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 20. 03. 2024 a do dňa odovzdania nebola schválená.

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE 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	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	-				
Zákonný rezervný fond	-			500	500
Ostatné fondy	-			13 908	13 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				
Neuhradená strata minulých rokov	358			- 358	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	147 65	1 070		14 765	1 070

PRÍLOHA –VÝKAZ CASH FLOW K 31. 12. 2023

Tab. č. 2 - Prehľad peňažných tokov (cash - flow) v RSP za rok 2023

OZNAČ.	NÁZOV POLOŽKY	ROK 2023 (€)	ROK 2022 (€)
Z / S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+ zisk / - strata)	1 070	14 765
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	3 931	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	71 979	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	833	0
A.1.10.	Kurzové zisky k peňaž. prostriedkom a ekvivalentom ku dňu ÚZ (-)	0	0
A.1.11.	Kurzové straty k peňaž. prostriedkom a ekvivalentom ku dňu ÚZ (-)	0	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	0	0
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-104 430	23 862
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	181 119	-15 886
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-8 300	0
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	0	7 976
A.3.	Prijaté úroky	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-833	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A7)	145 369	30 717
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-141 526	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých ÚJ (+)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B10)	-141 526	0
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C1 až C2)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	3 843	30 717
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku ÚO (+/-)	559	4 842
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci ÚO bez KR (+/-) (D+E)	4 402	559
G.	KR k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia ÚZ (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci ÚO (+/-) (F+G)	4 402	559