

## ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

TEHLAN, s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným založená Zakladateľskou listinou zo dňa 16.09.2020 podľa §105 a nasl. Obchodného zákonníka č. 513/1991 Z.z. v znení neskorších predpisov a zákonom č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Od 20.03.2022 je spoločnosť na základe obratu povinným platcom dane z pridanej hodnoty. Ako registrovaný sociálny podnik účtuje daň z pridanej hodnoty v zmysle §27 ods. 2 písm. b.) Zákona č. 222/2004 Z.z..

## ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: TEHLAN, s.r.o.

Sídlo: Tehla 88, 93535, Tehla

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 11,33

## ČI. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Zakladateľom a jediným spoločníkom spoločnosti je obec Tehla, sídlo: Tehla 88, 935 35 Tehla, IČO: 00 587 613, zapísaná ako subjekt verejnej správy v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom SR. Štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý koná a podpisuje v mene spoločnosti navonok voči tretím osobám, v súlade s uzneseniami valného zhromaždenia a zverenými právomocami. V mene spoločnosti koná a podpisuje konateľ samostatne. Za prvého konateľa spoločnosti bol ustanovený: Ing. Tibor Taldík, nar.: 23.07.1992, rod. č.: 920723/6940, bytom: Tehla 82, 935 35.

ČI I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obec Tehla, 935 35 Tehla č.88

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Obec Tehla, 935 35 Tehla č.88

ČI. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno  Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

Obec Tehla, 93535 Tehla č.88

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 12:

## ČI. II Informácie o prijatých postupoch

### ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno  Nie

### ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

obstarávacia cena vrátane nákladov na dopravu

## Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena vrátane príslušenstva	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	obstarávacia cena	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitá hodnota	

## Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

## Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

## Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
hmotný majetok	6nrokov		R-2

## Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Neboli menené

## Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

## Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Účtovná jednotka prijíma počas roka 2024 dotácie, vo forme vyrovnávacieho príspevku, poskytované o zdrojov Európskej únie a zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v rámci národného projektu "Poskytovanie finančných príspevkov integračným podnikom" podľa §19 zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Za rok 2024 mala účtovná jednotka uzatvorené 4 dohody na 8 zamestnancov. Zároveň účtovná jednotka prijíma v roku 2024 aj príspevok na činnosť jedného pracovného asistenta podľa §59 zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zo zdrojov štátneho rozpočtu SR v zmysle schémy minimálnej pomoci na podporu zamestnanosti DM č. 2/2024 v znení dodatku č. 1.

### Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Vyrovňavací príspevok		58 295
Príspevok na pracovného asistenta		4 435

## Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ku koncu roka 2023 mal byť zostatok na účte 335 200 (Pohľadávky voči zamestnancom\_stravné) v sume 724,50 eur, a vykazoval sa zostatok v sume 794,04 €. V roku 2023 sme od zamestnanca prijali vratku neoprávneného stravného v sume 42,31 €, avšak po ročnom porovnaní nároku na finančný príspevok a dochádzky sme zistili, že zamestnancovi má byť vrátená suma 73,61 €. Preto sa mu vo februári 2024 vrátila suma 115,92 €. Rozdiel do výšky 724,50 € sme zaúčtovali do bežného obdobia na účet 527 501 (Náklady na stravné\_opravy MÚO) vo výške 57,96 €.

### Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
527 501 Náklady na stravné_opravy chýb MÚO	57

## Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

### Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

V roku 2024 bola účtovnej jednotke poskytnutá návratná finančná výpomoc na základe Zmluvy č. 04/2024 o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci a Dodatku č. 1 vo výške 20 000 € od materskej jednotky, obec Tehla. Účelom použitia finančných prostriedkov boli mzdové náklady a úhrada dodávateľských faktúr.

### Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

Názov položky	Hodnota
Návratná finančná výpomoc (361 100)	20 000
<b>Spolu</b>	<b>20 000</b>

## Miesto pre ďalšie záznamy

### Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka v roku 2024 začala vykonávať stavebné práce na zákazke "Rekonštrukcia nevyužívanej budovy v obci Tehla" na základe Zmluvy o dielo č. 22/2024. Prevzatie staveniska bolo 11.07.2024, práce budú pokračovať aj v roku 2025. Celkovo sa vyfakturovalo v roku 2024 36 363,64 €, avšak k 31.12.2024 boli tieto výnosy ponížené podľa stupňa dokončenia zákazky o 14 305,13 € a zaúčtované na účet 316 203 ako čistá hodnota zákazky. V roku 2022 pribudol účtovnej jednotke aj hmotný drobný majetok v sume 966,23 €, išlo o 4 ks koktejlových stolov, 6x šach so šachovnicou, krovínorez a Aku skrutkovač. V auguste bol účtovnej jednotke schválený finančný príspevok v projekte Digitrans vo výške 2 000 € (účet 347) na nákup digitálnych nástrojov, ktoré majú zlepšiť prijímanie a využívanie digitálnych technológií pre všeobecné obchodné funkcie. Poskytovateľom tohto príspevku bola spoločnosť Civitta Slovakia, a.s., ktorá je partnerom Svetovej banky Digitrans. Tieto prostriedky boli použité na nákup softvéru CENKROS 4 – Stavebná firma (24 mesiacov licencie) od spoločnosti Kros a.s., zaúčtované na účte 518 100 ako drobný nehmotný majetok v sume 2040 €. Na základe Zmluvy č. 04/2024 o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci zo dňa 09.02.2024 a jej dodatkov bola účtovnej jednotke poskytnutá bezúročná pôžička od materskej jednotky vo výške 20 000 €, ktorá bola do konca účtovného obdobia splatená (účet 361 100). Zároveň bola dňa 21.03.2024 podpísaná Zmluva č. 06/2024 o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Tehla vo výške 20 000 €, ktorá bola použitá na úhradu dodávateľských faktúr, nakoľko mala účtovná jednotka vyššie náklady pri realizácii projektov v roku 2023. V apríli 2024 pribudla účtovnej jednotke do výpožičky vysokozdvížná plošina AVIA, čím vznikla účtovnej jednotke vyššia daňová povinnosť ako po minulých rokoch, účet 345 100. Pri inventarizácii sa zistilo, že na sklade ešte zostal materiál v sume 26 388,12 €, ktorého zoznam je uvedený v inventarizačnom zápise. Dňa 20.03.2024 sa podpísala Zmluva č. U01/2024 o vedení účtovníctva a spracovaní personálnej a mzdovej agendy so spoločnosťou DREVENICA, s.r.o.. Na základe tejto zmluvy dosiahla účtovná jednotka výnosy za rok 2024 vo výške 2541,67 €. Zisk z roku 2023 vo výške (1194,56 €) bol rozdelený v roku 2024 na základe Rozhodnutia jediného spoločníka č. 2/2024 nasledovne: 5% bol povinný prídol do Rezervného fondu, a zvyšných 1134,83 € sa vložil do fondu (427 100) na účely ich budúceho použitia na dosiahnutie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu. V roku 2024 rozhodla účtovná jednotka Rozhodnutím jediného spoločníka č. 1/2024 o použití daňovej úľavy za rok 2023 vo výške 80 € na obstaranie krátkodobého majetku, lešenia. V roku 2024 Rozhodnutím jediného spoločníka č. 3/2024 bol použitý zisk z Fondu\_PSV (427 100) vo výške 366,54 € (tvorba v roku 2023 zo zisku z roku 2022) na obstaranie krátkodobého majetku- kosačky zo dňa 06.08.2024. V roku 2024 nevyužila účtovná jednotka daňovú úľavu, preto jej vznikla záväzok na účte Daň z príjmov (341) vo výške 5,83 €.