

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

POZNÁMKY k účtovnej závierke k 31.12.2024

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky : **Sociálny podnik Čimhová, s.r.o., Čimhová 20, 027 12 Čimhová**

dátum jej založenia a dátum jej vzniku : deň zápisu do OR: **11.01.2024**

OR Okresného súdu Žilina, Odd. Sro, vložka číslo 83997/L

Registovaný sociálny podnik integračný

Č. osvedčenia 674/2024_RSP

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- čistiace a upratovacie služby

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: **5**, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **5** z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca **0**

d) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách,

e) **právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, s to za účtovné obdobie od 1.6.2024 do 31.12.2024. UZ bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky **25.3.2025**.

B. Informácie o členoch štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Konateľ: Ing.Dušan Duda

Spoločníci: Obec Čimhová so 100 % podielom na základnom imaní

Spoločnosť neposkytla pôžičky a iné záruky pre členov štatutárneho orgánu.

C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného spoločníka spoločnosti Obec Čimhová, Čimhová 20, 027 12 Čimhová. Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch zamestnancom.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

RSP – účtuje v zmysle § 14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojných účtovníctva, účtovným obdobím je kalendárny rok

RSP - V účtovníctve je osobitne sledovaná činnosť vykonávaná ako RSP, a to prostredníctvom tvorby analytických účtov

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

RSP – nie je povinný mať účtovnú závierku overenú audítorom

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje OC, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravné/.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho užívania. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518-ostatné služby.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého OC je 1700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť neprijala darovaný majetok.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa Postupov účtovania, UT I. čl.2 spôsobom B.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

f) 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

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

E. Informácie o údajoch na strane aktív a pasív

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok – RSP nevlastní dlhodobý majetok odpisovaný

Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, pri ktorých je riziko, že nebudú zo strany odberateľa uhradené.

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
z obchodného styku	018	5 469	pohľadávky voči odberateľom
Daňové pohľ. a dotácie	019	8 063	pohľadávky UP
Ostatné pohľadávky	020	393	Pohľ. voči zamestnancom
Spolu		13 925	

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová**b) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
		Po lehote splatnosti
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	5 469	5 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie	2 028	2 028
Daňové pohľadávky a dotácie	6 035	6 035
Ostatné pohľadávky	393	393
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 925	13 925

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č.3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	897	0
Bežné bankové účty	1 677	0
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 574	0

G. Informácia o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty	
Prevod fondy zo zisku	
Prídel do rezervného fondu	

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

Iné / úľava na dani	
Spolu	

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2024 bola vytvorená z dôvodu nevyčerpania dovolenky v priebehu roka.

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	3 133			3 133
Rezerva škoda					
Rezerva na dovolenky		3 133			3 133
Rezerva na nevyfakturované dodávky					

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a) **Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky z obchodného styku	39	780	Závazky voči dodávateľom
Závazky voči zamestnancom	40	3 389	Mzdy zamestnanci
Závazky zo soc.poistenia	40	2 028	Sociálne poistenie mzdy
Daňové záväzky	41	645	Daň zo ZČ zamestnanci, DPH
Závazky SF	42	280	Sociálny fond zamestnanci
Zákonné rezervy	43	3 133	Rezervy zamestnanci
Spolu		10 255	

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka nemal nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie a na dani, ktorej správcom je daňový úrad.

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č.3 o záväzkoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 122	0
Krátkodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade. Časť SF sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. SF sa bude čerpať podľa zákona o sociálnom fonde.

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č.3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	280	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	280	0

Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2024 nečerpala bankové úvery.

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č.3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č.2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý formou finančného nájmu.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

Účtovná jednotka nevytvorila v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období Kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a OZ..

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č.3 o výnosoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	38 309	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-dotácie	25 256	
Výnosy celkom	63 565	

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby
Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 680	0
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné poisťovacie auditorske služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 680	
Ostatné služby	7 680	
Ostatné služby-program,PO,BOZP		
Ostatné služby-poštovné		
Právne služby, poradenské služby		
Nájom		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie majetku		
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

30 Úroky úver		
Bankové poplatky	81	

J. Informácia o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č.3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 244					
Teoretická daň		261	21			
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 244	261	21			
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

RSP využil za rok 2024 úľavu na dani na základe § 30 d. zákona o dani z príjmu. RSP využil úľavu na dani z príjmu vo výške 100 %. Úľavu na dani z príjmu nepoužil na dosiahnutie hlavného cieľa v období, za ktoré je zostavená účtovná zvierka.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch

Informácie k časti K. prílohy č.3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Iné položky /DHM		

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti P. prílohy č.3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Fondy zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					

Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Zákonný rezervný fond					
Fondy zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky z poskytnutých záruk za úver, zo súdnych sporov ani podmienený majetok.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také významné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

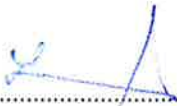
Sociálny podnik Čimhová, s.r.o.
Čimhová 20
027 12 Čimhová

VII. Ostatné informácie

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol zisk, z ktorého 100% použije v nasledujúcich rokoch a bude rozdelený podľa bodu VII. V zakladateľskej listine na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti v zmysle príslušných ustanovení zákona č.112/2018 Z.z. o SE.

V Čimhovej 25.3.2025



Osoba zodpovedná za vypracovanie

Sociálny podnik Čimhová, s. r. o.
registrovaný sociálny podnik
Čimhová 20, 027 12 Čimhová
IČO: 55982760 DIČ: 2122152813
IČ DPH: SK2122152813
soc.podnik@obeccimhova.sk



Ing. Dušan Duda
konateľ