

*Servis JK s. r. o., Tajovského 22, 974 01 Banská Bystrica  
IČO: 53259327*

# **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2024**

*Registrovaný sociálny podnik integračný*

## Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

### A. Všeobecné informácie:

#### a) Základné informácie

Názov spoločnosti: Servis JK s. r. o.

Dátum vzniku: zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, Vložka: 46471/S zo dňa 08.09.2020

Sídlo: Tajovského 22, 974 01 Banská Bystrica

IČO: 53259327

DIČ: 2121323710

IČ DPH: SK212132371

Kontakt: +421483811189

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): integračný podnik.

Dátum priznania štatútu: 27. 11. 2023.

Spoločnosť si splnila povinnosť zapísať do Obchodného registra označenie „registrovaný sociálny podnik“ zákonom stanovenej lehote.

Spôsob zapájania zainteresovaných osôb do správy RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti: poradný výbor.

Dátum zriadenia poradného výboru / demokratickej správy - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení: 20. 01. 2024.

Spôsob kreovania poradného výboru sú voľby .

RSP má vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Zasadnutie poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka nebolo. Prvé zasadnutie PV bolo až 20.01.2024.

RSP má vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru.

Počet členov poradného výboru k 31.01. 2024: 3.

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.01.2024:

- 1) Zamestnanec,
- 2) zamestnanec so zdravotným znevýhodnením – Predseda PV,
- 3) zamestnanec so zdravotným znevýhodnením.

Zloženie orgánov RSP: konateľ, valné zhromaždenie a poradný výbor.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená nenastali žiadne zmeny v zložení jeho orgánov.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nemal vyhlásený konkurz na majetok, nebolo voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku. RSP zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je v reštrukturalizácii a nie je v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nesplynul alebo sa nezlúčil s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, sa nerozdelil.

## b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť má podľa zakladateľskej listiny oprávnenie podnikat' vo viacerých oblastiach v rámci voľných a aj viazaných živností. Hlavné predmety činnosti RSP podľa ORSR sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Čistiace a upratovacie služby
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických
- Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky. Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení. Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky. Prevádzkovanie zariadenia na recykláciu kontrolovaných látok alebo na regeneráciu kontrolovaných látok.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti spoločnosti v roku 2024 je najmä:

- Ubytovacie služby
- Veľkoobchod a maloobchod
- Upratovacie služby
- Montáž, rekonštrukcia a údržba klimatizácii

Spoločnosť má na tieto účely zriadenú prevádzku kde sú vytvorené pracovné miesta pre zdravotne alebo inak znevýhodnené osoby.

Podstatná činnosť, ktorou podnik dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä zamestnávanie sociálne znevýhodnených osôb a ich začlenenie do pracovného procesu.

Spoločnosť prispieva k dosahovaniu pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním zraniteľných osôb alebo znevýhodnených osôb s cieľom ich pracovnej integrácie, posilnením ich pracovných zručností, návykov a hlavne začlenením sa do pracovného kolektívu. Dotknutý zamestnanci získajú lepšie sociálne postavenie, zabezpečia si vyššie príjmy tým si dokážu vlastným pričinením zlepšiť podmienky pre seba a svoju rodinu. Cieľom je zamestnávanie ale aj vytváranie príležitostí.

Spôsob merania pozitívneho sociálneho vplyvu v zmysle základného dokumentu:

Pozitívny sociálny vplyv spoločnosti meria v prípade spoločensky prospešnej služby podľa regionálneho rozvoja zamestnanosti a to percentom zamestnaných znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle zákona č. 112/2018 Z.z.

Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a znevýhodnených osôb v zmysle už spomenutého zákonitostí.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nezmenil merateľný pozitívny sociálny vplyv. V prípade integračného podniku sa meria percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE.

Záver:

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná zvierka splnil hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (PSV).

Tabuľka 1: Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a zraniteľných osôb

Stav ku koncu mesiaca	Podiel zamestnaných znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	Cieľ splnený/nesplnený
01/2024	66,67%	splnený
02/2024	55,56%	splnený
03/2024	70,00%	splnený
04/2024	70,00%	splnený
05/2024	70,00%	splnený
06/2024	66,67%	splnený
07/2024	66,67%	splnený
08/2024	66,67%	splnený
09/2024	77,78%	splnený
10/2024	71,43%	splnený
11/2024	66,67%	splnený
12/2024	73,33%	splnený
Priemerný počet	10	

Záver:

RSP ako integračný podnik splnil merateľný PSV v období, za ktoré je zostavená účtovná zvierka.

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 10.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky k dňu, ktorý sa zostavuje účtovná zvierka: 15.

- 1) 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: 1.

## B. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

RSP účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojných účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok. RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby analytických účtov

RSP nie je povinný mať v zmysle §14 odsek 3 zákona o SE účtovnú zvierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorm.

Povinnosť auditu u RSP vzniká, ak:

- 1) príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200 000 € alebo
- 2) všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500 000 €.

a) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

RSP v roku 2024 nezískal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmienne vrátného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov

b) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 odsek 1, písmeno d, bod. 1. zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije 100% zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

RSP počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nemenil percentuálny podiel výšky zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

c) výnosoch,

- RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka nevyužil servisné poukážky.

- RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka využil zníženú sadzbu DPH (10%) ktorá je priamo spojená zo štatútom RSP .

- RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka nevyužil výhody pri verejnom obstarávaní.

- RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka neprijal verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods. 3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aký sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmienne vrátného finančného príspevku.

d) nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, plnil obmedzenia v zmysle § 24 odsek 2 zákona o SE, t. j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku nepresiahli:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP a zároveň
- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, pričom
- 3) suma najvyššej mzdy neprekročila 5-násobok sumy najnižšej mzdy (podmienky musia byť dodržané kumulatívne).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nepresiahol obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, vyplácal mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. § 53 f a 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.).

e) daniach z príjmov,

RSP vyhlasuje, že nevyužil úľavu na dani z príjmu v období za ktoré je zostavená účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE.

f) iných aktívach a iných pasívach,

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom.

RSP zároveň vyhlasuje, že spĺňa výnimku na odoberanie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno a/b/c1/c2/d\* zákona o SE.

RSP nedodával v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že spĺňa výnimku na dodávanie tovarov a služieb závislej osoby, ktorá je právnickou osobou a nie je RSP v zmysle §24 odsek 6, písmeno a/b/c1/c2/d\* zákona o SE.

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je fyzickou osobou.

RSP si v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nevzal úver alebo pôžičku od závislej osoby.

### C. V časti o použitých účtovných zásadách a metódach sa uvádzajú informácie o:

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Zhodnotenie výsledkov hospodárenia spoločnosti:

Tabuľka 2: Prehľad o výsledku hospodárenia

Prehľad o výsledku hospodárenia		
Ukazovateľ	Jednotka	Rok 2024
Výnosy	€	359 026,-
Náklady	€	325 925,-
Počet zamestnancov	os	14
<b>Výnosy</b>		
Tržby z predaja tovaru (02)		26696,-
Tržby z predaja vlastných výrobkov (03)		218 840,-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (07)		113 490,-
Tržby z predaja vlastných služieb		0
Príspevky ÚPSVaR		113489,66
<b>Výnosy spoločnosti k 31. 12. 2024</b>		<b>359 026,-</b>
<b>Náklady</b>		
Náklady na obstaranie predaného tovaru a služieb (09)		59291
Náklady na obstaranie materiálu na výrobu		0
Náklady na spotrebný materiál, služby a energie (10)		44 860,-

Odpisy DHM	2116,-
Ostatné poplatky a poistenie majetku	335,97
Mzdové náklady	137 209,-
Náklady na sociálne poistenie	44 966,-
Ostatné náklady na zamestnancov	0
Tvorba sociálneho fondu	1524,83
<b>Náklady spoločnosti k 31. 12. 2024</b>	<b><u>325 925,-</u></b>
<b>Štruktúra majetku spoločnosti</b>	
Dlhodobý hmotný majetok	31352,-
Dlhodobý nehmotný majetok	0
<b>Neobežný majetok</b>	<b>31352,-</b>
Zásoby	40719,-
Krátkodobé pohľadávky	4914,-
<b>Obežný majetok</b>	<b>51308,-</b>
Pokladnica	807,53
Bankové účty	14343,06
<b>Finančný majetok</b>	<b>5675,-</b>
<b>Majetok spoločnosti k 31. 12. 2024</b>	<b><u>82660,-</u></b>
<b>Štruktúra zdrojov v spoločnosti</b>	
Základné imanie	5000
VH minulých rokov	-8060
VH za účtovné obdobie	29594
<b>Vlastné imanie</b>	<b>54876,-</b>
Krátkodobé záväzky	
Krátkodobé rezervy	
Bankové úvery	27366,-
Daňové záväzky pred uplatnením úľav na dani	
<b>Záväzky</b>	<b>418</b>
<b>Zdroje v spoločnosti k 31. 12. 2023</b>	<b>82660</b>

d) Spôsobе oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou.
- 2) Zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou.
- 3) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – menovito hodnotou.
- 4) Pohľadávky – menovitou hodnotou.
- 5) Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou.

- 6) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – 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) Závazky, pôžičky a úvery – menovitou hodnotou.
  - 8) Rezervy – menovitou hodnotou.
  - 9) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- e) Tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy – účtovné odpisy dlhodobého majetku sú stanovené tak, že sa vychádzajú z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku.

Daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vykonáva v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vznp. Účtovná jednotka využíva pri odpisovaní hmotného majetku rovnomerné odpisovanie majetku podľa zákona č.595 /2003 o dani z príjmov vznp.

**Tabuľka 3: Odpisové skupiny**

Odpisová skupina	Predpokladaná doba odpisovania
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov.

#### **D. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o:**

- a) Dlhodobom nehmotnom majetku a hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
  - 1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného obdobia:
    - Automobil Fiat doblo Combi Cargo v sume 4 083,33 €
    - Automobil Opel Insignia Grand Sport v sume 11 875,00 €
    - Automobil PEUGEOT 3008 HYBRID v sume 19 002,00 €

Tabuľka 4: Prehľad dlhodobého majetku

Položky	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie (1. januára)			15958						15958
Prírastky			19002						19002
Úbytky									
Konečné ocenenie (31. decembra)			34960						34960
<b>Opravy</b>									
Opravy (1. januára)			1492						1492
Prírastky			2116						2116
Úbytky									
Konečné opravy (31. decembra)			3608						3608
<b>Opravná položka</b>									
Opravná položka (1. januára)									
Prírastky									
Úbytky									
Konečné opravné položky (31. decembra)									
<b>Zostatková hodnota</b>									
1. januára			14466						v
31. decembra			31352						31352

2) Prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

3) Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

b) hodnotite pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 5: Prehľad pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky			
Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>v lehote splatnosti</b>	
Pohľadávky z obchodného styku	4031	1614	5644
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	238		238
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	-968		-968
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>3301</b>	<b>1614</b>	<b>4914</b>

c) významných zložkách krátkodobého finančného majetku,

**Tabuľka 6: Prehľad krátkodobého finančného majetku**

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Peniaze	211	808	1101,16
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221 010	20981	1419,94
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>21789</b>	<b>2521,10</b>

#### **E. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o**

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

- 1) opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- 2) hodnota upísaného vlastného imania,
- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období.

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná zvierka, dosiahol stratu.

