

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	VALÍNEK, s.r.o., registrovaný sociálny podnik
Sídlo účtovnej jednotky	065 02 Vyšné Ružbachy 243
IČO	00330264
Dátum založenia	08.09.2020
Dátum vzniku	
Názov zakladateľa	Obec Vyšné Ružbachy
Sídlo zakladateľa	065 02 Vyšné Ružbachy 243
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<ul style="list-style-type: none"> - Uskutočňovanie stavieb a ich zmien - Prípravné práce k realizácii stavby - Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Martinek
Funkcia	konateľ spoločnosti
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- odo dňa jeho zaradenia do používania
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

Čl. III**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****A Neobežný majetok****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Spoločnosť obstarala traktor a lešenie, čím vznikol prírastok na účte 022 zaradením traktora, prívesného vozíka a lešenia do užívania v hodnote 33 970,79 €.

b) spôsob a výška poistenie dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlo	povinné zmluvné poistenie	66,67 €

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Účtovná jednotka eviduje účte 112 – Materiál 434,86 €.

2. Pohľadávky**a) štruktúra pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311	18	5 254,21	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči obci Vyšné Ružbachy
Účet 311	18	350,00	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči obci Lacková
Účet 311	18	800,08	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči ZBÚ Vyšné Ružbachy
Účet 311	18	55,00	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči súkromným osobám

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevytvárala žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti.

3. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	1 606,45	50,35
Ceniny	140,00	180,00
Bankové účty	11 905,74	3 683,44

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období	11,33	0,00
Poistenie	870,10	0,00
Poplatky	91,57	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000,- € a je splatené v plnom rozsahu.
 Účtovná jednotka vytvorila rezervný fond vo výške 10 % zo ZI vo výške 500,00 €.
 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2021 je vo výške 20 157,03 €.

B Závazky

1. Rezervy

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky v sume 6 640,29 €	2022

2. Štruktúra záväzkov

a) popis významných položiek záväzkov

Závazky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €
Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu	35	153,62	6,22
Účet 321 – Závazky z obchodného styku	39	94,70	5 864,08
Účet 331 – Závazky voči zamestnancom	40	4 591,33	4 615,56
Účet 336 – Závazky voči poisťovniam	40	2 555,11	2 441,38
Účet 342 – Daň zo mzdy	41	440,76	245,90
Účet 343 – Daň z pridanej hodnoty	41	698,97	100,09
Spolu		8 534,49	13 273,23

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
601 - Tržby za vlastné výrobky	3 059,10	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	201 875,63	16 795,61
604 – Tržby za tovar	68,19	0,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácia ÚPSVaR	48 885,00	6 853,81

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	90 061,35	5 923,31
511 – Opravy a udržiavanie	1 431,12	0,00
b) služby		
518 - Ostatné služby	15 090,43	665,75
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	86 721,49	10 467,81
524 - Záonné sociálne náklady	28 270,98	3 468,72
527 - Záonné sociálne náklady	4 903,67	1 427,31
d) dane a poplatky		

538 – Ostatné dane a poplatky	60,32	0,00
548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť	870,10	0,00
549 – Manká a škody	698,25	0,00
e) odpisy		
551 – Odpisy DNM a DHM	4 195,79	0,00
f) finančné náklady		
562 – Úroky	1 083,40	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	91,57	4,00
g) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Čl. VII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

