

## Poznámky k 31.12.2020

### 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<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky |  |
|----------------------------------|--|

#### 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  | 6                   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 9                   |
| - 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

Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok neobstarala.

**B Obežný majetok****1. Zásoby**

Účtovná jednotka eviduje účte 112 – Materiál 264,05 €.

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

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis  |
|------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---|
| Účet 311   | 18            | 9 069,36                  | 9 069,36                 | pohľadávka voči Obci Vyšné Ružbachy                   |
| Účet 311   | 18            | 300,00                    | 300,00                   | pohľadávka voči Obci Lacková                          |
| Účet 346   | 19            | 6 853,81                  | 6 853,81                 | predpis dotácie na základe podpísanej zmluvy s ÚPSVaR |

**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 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 50,35                 | 0,00                  |
| Ceniny                      | 180,00                | 0,00                  |
| Bankové účty                | 3 683,44              | 0,00                  |

**4. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Účtovná jednotka na účtoch časového rozlíšenia neúčtovala.

**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.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2020 je vo výške 1 438,64 €.

**B Záväzky****1. Rezervy**

| Názov položky / Suma                             | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky v sume 435,26 € | 2021                       |

## 2. Štruktúra záväzkov

### a) popis významných položiek záväzkov

| Záväzky                                | Riadok súvahy | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2020 v € | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2019 v € |
|--|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu | 35            | 6,22                                | 0,00                                |
| Účet 321 – Záväzky z obchodného styku  | 39            | 5 864,08                            | 0,00                                |
| Účet 331 – Záväzky voči zamestnancom   | 40            | 4 615,56                            | 0,00                                |
| Účet 336 – Záväzky voči poisťovniam    | 40            | 2 441,38                            | 0,00                                |
| Účet 342 – Daň zo mzdy                 | 41            | 245,90                              | 0,00                                |
| Účet 343 – Daň z pridanej hodnoty      | 41            | 100,09                              | 0,00                                |
| Spolu                                  |               | 13 273,23                           | 0,00                                |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                       | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                        |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                    | 16 795,61         | 0,00              |
| <b>b) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>                 |                   |                   |
| 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>- dotácia ÚPSVaR | 6 853,81          | 0,00              |

#### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/     | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>  |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu       | 5 923,31          | 0,00              |
| <b>b) služby</b>               |                   |                   |
| 518 - Ostatné služby           | 665,75            | 0,00              |
| <b>c) osobné náklady</b>       |                   |                   |
| 521 - Mzdové náklady           | 10 467,81         | 0,00              |
| 524 - Zákonné sociálne náklady | 3 468,72          | 0,00              |
| 527 - Zákonné sociálne náklady | 1 427,31          | 0,00              |
| <b>d) finančné náklady</b>     |                   |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 4,00              | 0,00              |
| <b>e) dane z príjmov</b>       |                   |                   |
| 591 - Splatná daň z príjmov    | 253,88            | 0,00              |

## Čl. VI

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

Po 31. decembri 2020 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.