

VÝROČNÁ SPRÁVA

registrovaného sociálneho podniku za rok 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno (RSP): **KRASPLAST spol. s r.o.
registrovaný sociálny podnik**

Sídlo spoločnosti (RSP): **Krasňany 285, 013 03 Krasňany**

Dátum založ. / zápisu do OR: **14. 02. 1993 / 06. 04. 1993**

Spisová značka v OR: **OR OS Žilina, oddiel Sro., vložka č. 1084/L**

Druh RSP: **integračný podnik**

Číslo osvedčenia / dátum: **018/2019_RSP / 01. 07. 2019**

Spôsob správy RSP: **poradný výbor (PV) v zmysle ustanovenia § 6 Zákona o sociálnej ekonomike voľby (3 členovia na 5 rokov)**

Spôsob kreovania PV: **PV je zriadený v zmysle interného dokumentu „Vnútropodniková smernica č. 01/2019“, PV zasadal v priebehu vykazovaného roka 2022 celkom 4x.**

Splnenie podmienok PV:

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba tovarov z plastov, kompletizácia výrobkov z plastov
- spracovanie druhotných surovín - nakladanie s odpadom
- výroba jednorazových stáčaných tampónov a kompresov (longiet) z hydrofilnej gázy
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konces. a drahých kovov, sprostredkovanie obchodu
- ubytovacie služby, prenájom hnutelných vecí, pozemná doprava tovaru
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva, reklamné a marketingové služby

Hlavným cieľom účtovnej jednotky ako RSP je v súlade s ustanovením § 5 ods.1 písm. b zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 112“) dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu v oblasti poskytovania služieb alebo tovarov. Pozitívny sociálny vplyv integračného RSP sa prejavuje podporou zamestnanosti prostredníctvom zamestnávania znevýhodnených a zraniteľných osôb.

Účtovná jednotka ako RSP rozvíja predmety činnosti, ktoré sú vhodné pre zamestnávanie znevýhodnených a zraniteľných osôb. Jednotlivé predmety činnosti (pracovná náplň) sú zamerané hlavne na jednoduché manuálne práce, ktoré sú potrebné pri výrobe tovarov a poskytovaní služieb. Ručné operácie sa vykonávajú pri recyklácii čistých technologických plastov, a to ich triedením podľa materiálových druhov a prípravou na proces recyklácie - drvenia. Ručné operácie sa vykonávajú taktiež pri montáži drobných komponentov pre automobilový priemysel podľa požiadaviek objednávateľa v súlade z jeho výrobnými postupmi. Ďalšou činnosťou je výroba jednorazových hygienických tampónov a kompresov z hydrofilnej gázy podľa požiadaviek distribútora ako aj balenie a príprava ďalších výrobkov alebo tovarov na expedíciu, ktoré súvisia s obchodnou činnosťou spoločnosti.

Účtovná jednotka ako integračný RSP je verejnoprospešný podnik, ktorý je zameraný na dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu podporou zamestnanosti, t.j. zamestnávaním znevýhodnených alebo zraniteľných osôb. Pozitívny sociálny vplyv sa meria percentom zamestnaných znevýhodnených a / alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov RSP a jeho vývoj za vykazované obdobie roka 2022 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 1 - prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a / alebo zraniteľných osôb

Mesiac (stav ku koncu)	Počet zamestnaných znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb v TPP	Celkový počet zamestnancov v TPP	% zamestnaných znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb z celk. počtu
01 / 2022	20	23	87,0 %
02 / 2022	19	22	86,4 %
03 / 2022	17	20	85,0 %
04 / 2022	17	20	85,0 %
05 / 2022	17	20	85,0 %
06 / 2022	17	20	85,0 %
07 / 2022	16	19	84,2 %
08 / 2022	16	19	84,2 %
09 / 2022	18	21	85,7 %
10 / 2022	18	21	85,7 %
11 / 2022	18	21	85,7 %
12 / 2022	17	20	85,0 %

Účtovná jednotka ako integračný RSP splnila záväzok v oblasti spoločensky prospešnej služby, ktorou sú služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti (miera pozitívneho sociálneho vplyvu vyššia ako 30 %), čím splnila jednu zo základných podmienok pre obhájenie postavenia integračného RSP (§ 12 ods. 2 zákona č. 112).

c) Priemerný počet zamestnancov

Tabuľka č. 2 - prehľad o vývoji zamestnanosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	22
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Účtovná jednotka ako integračný RSP spĺňa ustanovenie v zmysle § 6 ods.1 písm. g) zákona č. 112, t. j. zamestnáva minimálne 2 zamestnancov najmenej v rozsahu ½ ustanoveného týždenného pracovného času.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie **od 1.1.2022 do 31.12.2022**.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti **k 31.12.2021**, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **dňa 30.06.2022**.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná jednotka v roku 2022 **nezmenila** účtovné zásady a metódy používané v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a ich spôsob je bližšie uvedený v bode E.

Účtovná jednotka ako RSP účtuje v sústave podvojného účtovníctva, kde osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby a vedenia analytických účtov v zmysle § 14 zákona č. 112). Zároveň vypracuje výročnú správu v zmysle ustanovení § 15 zákona č. 112.

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Majetok

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka celkový majetok brutto v sume 403 575 €, korekciu 182 172 € a netto suma k 31.12.2022 je 221 403 €.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 zásoby v celkovej sume 10 598 €, tvorené zásobami materiálu v sume 2 228 €, zásobami polotovarov vlastnej výroby v sume 3 172 €, zásobami vlastných výrobkov v sume 3 185 € a zásobami tovaru v sume 2 013 €. Zásoby ako základný výrobný a obalový materiál účtuje účtovná jednotka spôsobom A. Ostatný materiál, ako napr. obratom spotrebovaný obalový materiál, režijný materiál, náhradné diely účtuje priamo do spotreby.

Pohľadávky

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 193 488 €, ktoré pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku vo výške 168 365 € (na časť z nich boli z dôvodu rizika ich nezaplatenia vytvorené opravné položky vo výške 82 845 €), z daňovej pohľadávky v sume 227 € (preplatok na dani z motorových vozidiel) a z iných pohľadávok v sume 24 896 € (nárok na dotácie - kompenzačné platby z ÚPSVaR).

Finančné účty

Účtovná jednotka využíva na financovanie svoje účty vedené v Tatra banke v mene EUR, na financovanie v hotovosti používa pokladnice vedené v mene EUR a CZK. V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch v celkovej sume 60 441 € a zostatok hotovosti v sume 21 €.

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2022 v celkovej sume 178 959 € pozostáva zo základného imania v sume 6 639 €, ostatných kapitálových fondov v sume 174 124 €, zákonného rezervného fondu v sume 6 319 €, nerozdeleného HV minulých období v sume - 13 413 € a HV bežného účtovného obdobia v sume 5 290 €.

Závazky

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka krátkodobé záväzky v celkovej sume 22 102 €, ktoré pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku 1 762 €, záväzkov voči zamestnancom (mzdy za 12/2022) 11 959 €, záväzkov zo sociálneho poistenia (mzdy za 12/2022) 5 966 €, daňových záväzkov 2 209 € (preddavky na daň zo ZČ za 12/2022, DPH za 12/2022 a daň z MV za 2022) a iných záväzkov 206 €. Zostatok dlhodobých záväzkov v sume 13 259 € tvoria záväzky zo sociálneho fondu 10 120 € a odložený daňový záväzok 3 139 €.

Rezervy

V súvahe k 31.12.2022 vykázala účtovná jednotka krátkodobé rezervy (záonné) v celkovej sume 6 820 €, ktoré boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku a sociálne odvody za rok 2022 prechádzajúcu do roku 2022.

d) Údaje o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 celkové výnosy z hospodárskej činnosti v sume 279 489 €, ktoré pozostávajú z tržieb z predaja (tovaru, výrobkov a služieb) 131 254 €, zo zmeny stavu vnútroorganizačných zásob 1 278 € a z ostatných výnosov z hospodárskej činnosti (dotácie na mzdové náklady, odvody a dodatočné náklady v RSP, dotácia na PA, dotácia na DHM v RSP, plnenia z poisťovni) 145 957 €. Výnosy z finančnej činnosti dosiahli 1 975 € (prijaté úroky zo strednodobej pôžičky, kurzové zisky).

Účtovná jednotka ako RSP nevyužila vo vykazovanom období servisné poukážky, nevyužila zníženú 10 %-nú DPH ani výhody pri verejnom obstarávaní. Zároveň účtovná jednotka dodržala obmedzenie spočívajúce v zákaze prijať verejnú prostriedky na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aký sa jej poskytuje podpora vo forme dotácie RSP.

e) Údaje o nákladoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 celkové náklady na hospodársku činnosť v sume 275 929 € a náklady na finančnú činnosť 245 €.

Účtovná jednotka ako RSP vykázala celkové mzdové náklady za rok 2022 v sume 174 067 € a dodržala obmedzenia (§ 24 zákona č. 112) spočívajúce v zákaze presiahnuť maximálny strop pre celkové mzdové náklady RSP, ktoré za kalendárny rok nesmú presiahnuť:

- 1.) súčin 5-násobku mzdových nákladov - minimálnej mzdy a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne (5 x 646 € x 12 mesiacov x 17 zamestnancov = 658 920 €),
- 2.) súčin 3-násobku mzdových nákladov - priemernej mzdy v hospodárstve SR za predchádzajúci rok a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov ročne (3 x 1 211 € x 12 mesiacov x 17 zamestnancov = 741 132 €),
- 3.) pri najvyššej priemernej mzde viac ako 5-násobok najnižšej priemernej mzdy (1 308 € / mes. ≤ 5 x 646 € / mes.)

Účtovná jednotka ako RSP si splnila za vykazované obdobie povinnosť vyplácať mzdu svojim zamestnancom najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazala pri poskytovaní podpory alebo verejných prostriedkov (§ 53 písm. g zákona č. 5/2004). RSP nie je odberateľom tovaru alebo služieb od závislej osoby, ktorá je fyzickou osobou. Pri iných ako mzdových nákladoch v rámci RSP cena za tieto náklady nepresiahla obvyklú cenu na trhu, t. j. cenu bežne používanú v mieste a v čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, prípadne miery opotrebenia predmetného plnenia.

f) Údaje o dani z príjmov

Účtovná jednotka vykázala za rok 2022 účtovný zisk 5 290 €.

Účtovná jednotka ako RSP sa podľa zakladateľskej listiny - spoločenskej zmluvy zaväzuje, že v zmysle § 6 ods. 1 písm. c) bod 5, v súbehu s § 16 ods. 4 zákona č. 112 využije 100% z dosiahnutého disponibilného zisku na dosiahnutie hlavného cieľa, t. j. udržanie zamestnanosti znevýhodnených osôb so zdravotným postihnutím a zlepšovanie pracovných, mzdových a sociálnych podmienok ako aj zabezpečovanie rastu životnej úrovne týchto osôb. Účtovná jednotka ako RSP si uplatnila úľavu na dani z príjmu v zmysle § 30d zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v celkovej sume 1 037,- €, ktorú preukázateľne použila v sledovanom zdaňovacom období podľa ods. 3, písm. a) na dosiahnutie hlavného cieľa, t. j. pozitívneho sociálneho vplyvu udržaním a zvyšovaním zamestnanosti znevýhodnených osôb so zdravotným postihnutím.

g) Údaje o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka **neúčtovala** v priebehu roka 2022 na podsúvahových účtoch.

h) Údaje o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka **neúčtovala** v priebehu roka 2022 o ostatných aktívach a pasívach okrem tých, uvedených v bode L.

i) Údaje o spriaznených osobách

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 tieto pohľadávky a záväzky voči spriaznenej spoločnosti Zebra team s.r.o.:

- pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2022 302 €
- záväzky z obchodného styku k 31.12.2022 0 €

Účtovná jednotka ako RSP si uplatňuje výnimku z dodržiavania zákazu dodávať / odoberať tovar alebo poskytovať / prijímať služby závislej osobe / od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom (§ 24 ods. 5, písm. d) a ods. 6, písm. d) zákona), nakoľko účtovná jednotka je RSP, ktorý využíva 100 % disponibilného zisku na dosiahnutie hlavného cieľa podľa § 5 ods. 1 písm. b) zákona.

j) Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku 28.3.2023 a ku dňu jej zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv.

k) Údaje o zmenách vlastného imania

Ku zmene výšky vlastného imania k 31.12.2022 oproti roku 2021 došlo zmenou výšky HV za bežné účtovné obdobie.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka **bola zostavená** za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v priebehu roka 2022 **nezmenila** účtovné zásady a metódy používané počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi**
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou**

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi**
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou**

3. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované **vlastnými nákladmi**
- úbytok zásob bol oceňovaný **váženým aritmetickým priemerom**

4. POHĽADÁVKY

- pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú **menovitou hodnotou**
- postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú **obstarávacou cenou**
- pohľadávky s dobou splatnosti (ku dňu zostavenia účtovnej závierky viac ako 12 mesiacov) sú **dlhodobé**
- pohľadávky s dobou splatnosti (ku dňu zostavenia účtovnej závierky menej ako 12 mesiacov) sú **krátkodobé**

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

6. 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.

7. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. ZÁVÄZKY

- záväzky sa pri ich vzniku oceňujú **menovitou hodnotou**
- záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú **obstarávacou cenou**
- 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

10. DERIVÁTY A MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

Účtovná jednotka neúčtuje o uvedenom druhu operácií a neviduje takýto majetok a záväzky.

11. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom NBS (ECB) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (D - 1) a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Takto vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- účt. jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce jeho bežnému používaniu
- účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi
- účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov
- účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Tabuľka č.1 - predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

Druh majetku	Predpoklad. doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
DHM – budovy a stavby	20 rokov	Rovnomerná	5 %
DHM – strojné zariadenie	6 rokov	Rovnomerná	16,67 %
DHM – kanc. stroje + motor. vozidlá	4 roky	Rovnomerná	25 %
DNM – softvérové vybavenie (APV)	4 roky	Rovnomerná	25 %
DDHM – drobný hmotný majetok	1,5 rok (18 mesiacov)	Rovnomerná	66,67 %
DDNM – drobný nehmotný majetok	1,5 rok (18 mesiacov)	Rovnomerná	66,67 %

e) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v roku 2022 **neúčtovala** o významných chybách na účet nerozdeleného zisku / priamo do nákladov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Tabuľka č. 1 - dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 049,- €						2 049,- €
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 049,- €						2 049,- €
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 049,- €						2 049,- €
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 049,- €						2 049,- €
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2 - dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 550,- €	106 999,- €				9 347,- €		120 896,- €
Prírastky			674,- €				374,- €		1 048,- €
Úbytky			5 381,- €				674,- €		6 055,- €
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 550,- €	102 292,- €				9 049,- €		115 891,- €
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 550,- €	87 642,- €						92 192,- €

Prírastky			10 467,- €						10 467,- €
Úbytky			5 381,- €						5 381,- €
Stav na konci účtovného obdobia		4 550,- €	92 728,- €						92 192,- €
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 357,- €				9 347,- €		11 304,- €
Stav na konci účtovného obdobia			9 564,- €				9 049,- €		18 613,- €

b) Spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok - referenčné osobné MV v Kooperativa poisťovni a Komunálnej poisťovni.

c) Informácie o DHM so záložným právom a obmedzeným právom užívania

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

i) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP podiely v spol s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti ≤ 1 rok	Obstar. DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						3 319,- €			3 319,- €
Prírastky						20 000,- €			20 000,- €
Úbytky						4 000,- €			4 000,- €
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						19 319,- €			19 319,- €
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						3 319,- €			3 319,- €
Stav na konci účtovného obdobia						19 319,- €			19 319,- €

r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka tvorí OP k pohľadávkam v súlade s § 20, ods. 14 Zákona o dani z príjmov v aktuálnom znení k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia. Vývoj OP je uvedený v tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetk z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	82 845,- €				85 845,- €
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	82 845,- €				85 845,- €

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 235,- €	143 130,- €	168 365,- €
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		227,- €	227,- €
Iné pohľadávky	24 896,- €		24 896,- €
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 131,- €	143 357,- €	193 488,- €

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
a	b
Pokladnica, ceniny	21,- €
Bežné bankové účty	60 441,- €
Peniaze na ceste	
Spolu krátkodobý finančný majetok	60 462,- €

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje krátkodobý finančný majetok, t. j. peniaze a ceniny **menovitou hodnotou**.

zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Účtovná jednotka vykazuje náklady budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti so sledovaným účtovným obdobím. Obsahová náplň NBO podľa jednotlivých druhov je uvedená v tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,- €
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 768,- €
Odborná literatúra	111,- €
Aktualizácia a údržba softvéru + IT služby	314,- €
Poistenie majetku (PZP a HP)	188,- €
GO elektrosystému VZV na 2 roky	1 155,- €

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1 - štruktúra vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639,- €				6 639,- €
Ostatné kapitálové fondy	174 124,- €				174 124,- €
Zákonný rezervný fond	6 319,- €				6 319,- €
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 720,- €				196 720,- €
Neuhradená strata minulých rokov	- 207 641,- €	- 2 491,- €			- 210 133,- €
Výsledok hospodárenia bež. účtovného obdobia	- 2 491,- €	7 781,- €			5 290,- €
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2 - štruktúra základného imania

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Ing. Ivan Višňovský	01. 05. 2014	3 983,- €	60 %	60 %	
Ing. Daniela Višňovská	01. 05. 2014	2 656,- €	40 %	40 %	
Spolu	x	6 639,- €	100 %	100 %	

Tabuľka č. 3 - prehľad o rozdelení disponibilného HV – zisku za rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Vykázaná strata	- 2 491,- €
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prevod na účet nerozdelennej straty minulých rokov	- 2 491,- €
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-

b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 150,- €	6 820,- €	-	3 150,- €	6 820,- €
Rezervy na dovolenky (HM+O)	3 150,- €	6 820,- €	-	3 150,- €	6 820,- €

c) Informácie o záväzkoch do lehoty / po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	22 102,- €
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti do 1 roka	-
Krátkodobé záväzky spolu	22 102,- €
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	13 259,- €
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-
Dlhodobé záväzky spolu	13 259,- €

f) Informácie o vzniku odloženého daňového záväzku

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	
a	b	c	d	e
Odložený daňový záväzok spolu	3 139,- €	-	-	3 139,- €
Zmena zostatku opravných položiek	-	-	-	-
Kladný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	-	-	-	-

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 561,- €
Tvorba sociálneho fondu zákonná do nákladov	898,- €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-
Čerpanie sociálneho fondu	- 1 339,- €
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 120,- €

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky	Tržby za služby	Tržby za tovar
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d
SR	30 903,- €	97 086,- €	-
ČR	3 265,- €	-	-
Spolu	34 168,- €	97 086,- €	-

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Počiatkový stav	Konečný zostatok	Zmena stavu zásob
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 019,- €	3 172,- €	1 153,- €
Výrobky	3 060,- €	3 185,- €	125,- €
Spolu	5 079,- €	6 357,- €	1 278,- €
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	1 278,- €

c) Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	121 968,- €
Ostatné výnosy – dotácia na mzdy a odvody RSP	122 823,- €
Ostatné výnosy – dotácia na osobné náklady PA	15 490,- €
Ostatné výnosy – dotácia na dodatočné náklady RSP	6 508,- €
Ostatné výnosy – dotácia ma DHM v RSP (podľa odpisov)	1 588,- €
Ostatné výnosy – predaj použitých obalov	43,- €
Ostatné výnosy – plnenie z poisťovní	504,- €

e) Informácie o finančných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 975,- €
Úroky prijaté z poskytnutých pôžičiek	1 920,- €
Kurzové zisky k 31.12. 2022	55,- €

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	34 168,- €
Tržby z predaja služieb	97 086,- €
Tržby za tovar	-
Čistý obrat celkom	131 254,- €

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Informácie o nákladoch za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 842,- €
Opravy a udržiavanie	1 592,- €
Nájomné a požičovné	2 784,- €
Výkony spojov + poštové služby a poplatky	608,- €
Prepravné náklady pre vlastné účely	7 326,- €
Služby súvisiace s výrobou	130,- €
Služby nemateriálnej povahy	3 354,- €
Odborná literatúra a školenia zamestnancov	48,- €
Ostatné služby – reprezentačné náklady	-

b) Informácie o ďalších významných nákladoch a ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné náklady a ostatné náklady na hospodársku činnosť:	260 087,- €
Spotreba materiálu a energií	13 301,- €
Náklady na predaný tovar	0,- €
Osobné (mzdové a sociálne) náklady	234 578,- €
Dane a poplatky	612,- €
Odpisy majetku	10 217,- €
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho	1 379,- €
- <i>Odpis pohľadávok nedaňový</i>	-
- <i>poskytnuté dary</i>	20,- €
- <i>poistenie majetku a zodpovednosti</i>	1 353,- €
- <i>ostatné prevádzkové náklady - zaokrúhlenie</i>	7,- €

c) Informácie o finančných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	245,- €
Ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové poplatky)	245,- €
Kurzové straty zúčtované ku dňu zostavenia ÚZ	0,- €

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 290,- €	x	x
Daňovo neuznané náklady (prípočítateľné)	1 308,- €	x	x
Výnosy nepodliehajúce dani (odpočítateľné)	- 643,- €	x	x
Umorenie daňovej straty	- 1 018,- €	x	x
Spolu	4 937,- €	1 037,- €	21 %
Úľava na dani z príjmov podľa § 30d ZODzP	x	- 1 037,- €	x
Celková splatná daň z príjmov	4 937,- €	0,- €	x

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie
a	b	c
Do Zebra team, s.r.o. – na výstupe	02 – predaj (materiál, výrobky)	1 531,- €
Do Zebra team, s.r.o. – na výstupe	03 – služby (dodanie)	5 088,- €
Do Zebra team, s.r.o. – na výstupe	08 – pôžička (prijaté úroky)	1 920,- €

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚZ

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne výrazne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31. 12. 2022, ktorá bola zostavená dňa 28. 03. 2022 a do dňa odovzdania nebola schválená.

P. INFORMÁCIE O PREHLĀDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639,- €				6 639,- €
Ostatné kapitálové fondy	174 124,- €				174 124,- €
Zákonný rezervný fond	6 319,- €				6 319,- €
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 720,- €				196 720,- €
Neuhradená strata minulých rokov	- 207 641,- €	- 2 491,- €			- 210 133,- €
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	- 2 491,- €	7 781,- €			5 290,- €

PRÍLOHA – VÝKAZ CASH FLOW K 31. 12. 2022

Tab. č. 2 - Prehľad peňažných tokov (cash - flow) v RSP za rok 2022

OZNAČ.	NÁZOV POLOŽKY	ROK 2022 (€)	ROK 2021 (€)
Z / S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+ zisk / - strata)	5 290	- 2 491
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	10 217	8 942
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 287	1 845
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1 920	- 293
A.1.10.	Kurzové zisky k peňaž. prostriedkom a ekvivalentom ku dňu ÚZ (-)	- 55	- 94
A.1.11.	Kurzové straty k peňaž. prostriedkom a ekvivalentom ku dňu ÚZ (-)	0	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	7 955	10 400
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 707	24 777
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 591	- 8 586
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 2 552	253
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	10 746	16 444
A.3.	Prijaté úroky	1 920	293
A.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A7)	25 911	24 646
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 375	- 2 804
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté ÚJ (-)	- 20 000	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých ÚJ (+)	4 000	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B10)	- 16 375	- 2 804
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti	- 3 000	- 7 500
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C1 až C2)	- 3 000	- 7 500
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	6 536	14 342
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku ÚO (+/-)	53 871	39 435
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci ÚO bez KR (+/-) (D+E)	60 407	53 777
G.	KR k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia ÚZ (+/-)	55	94
H.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci ÚO (+/-) (F+G)	60 462	53 871