

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojsašáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

I. Všeobecné informácie

A. a) Informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Zákamenské služby s. r. o.

registrovaný sociálny podnik

Námestie J. Vojsašáka 1002/12, 029 56 Zákamenné

Vznik účtovnej jednotky : deň zápisu do OR: 11.09.2020

OR Okresného súdu Žilina, Odd. Sro. vložka .č . 75545/L

b) Opis hospodárskej činnosti:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

c) Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Ručenie spoločnosti:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. 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 predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť schválila UZ za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 09.02.2021.

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojsaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

B. Informácie o členoch štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Konateľ: Mgr. Peter Klimčík

Spoločníci: Obec Zákamenné so 100% podielom na základnom imaní

Spoločnosť neposkytla pôžičky a iné záruky pre členov štatutárneho orgánu.

C. UJ súčasťou konsolidovaného celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku spoločníka spoločnosti Obec Zákamenné, Námestie J. Vojsaššáka 1002/12, 029 56 Zákamenné. Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch zamestnancom.

II. Informácie o prijatých postupoch

D. a) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

RSP v účtovníctve je osobitne sledovaná činnosť vykonávaná ako RSP a to prostredníctvom tvorby analytických účtov.

RSP nie je povinný mať účtovnú závierku overenú auditorom.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odписы dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. 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 nevyožiteľné 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) Záväzky

Záväzky 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.

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - RSP nevlastní dlhodobý majetok odpisovaný

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

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	1 697,00	pohľadávky voči odberateľom
Daňové pohľad. a dotácie	019	3 038,00	pohľadávky UP
Ostatné pohľadávky	020	226,00	pohľadávky voči zamest.
Spolu		4 961,00	

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 697,00		1 697,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 038,00		3 038,00
Ostatné pohľadávky	226,00		226,00
Krátkodobé pohľadávky	4 961,00		4 961,00

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtáššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

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	197,00	163,00
Bežné bankové účty	10 902,00	3 686,00
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 099,00	3 849,00

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Zmluvné poistenie		

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 strata	757,00
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	757,00
Iné	
Spolu	757,00

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2021 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. V predchádzajúcom období rok 2020 - nebola tvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		305,00			305,00
Rezerva škoda					
Rezerva na dovolenky		305,00			305,00
Rezerva na nevyfakturované dodávky					

Závazky

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

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z obchodného styku	039	270,00	záväzky voči dodávateľom
Záväzky voči zamestnancom	040	1920,00	mzdy zamestnanci
Záväzky zo soc. poistenia	040	705,00	sociálne poistenie mzdy
Daňové záväzky	041	95,00	daň zo ZČ zamest.
Ostatné krátkod. záväzky	042	91,00	SF zamestnancov
Spolu		3 081,00	

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 správcou je daňový úrad.

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

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 podľa zákona o sociálnom fonde bude čerpať na stravovanie zamestnancov.

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		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99,00	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	99,00	
Čerpanie sociálneho fondu	8,00	
Konečný zostatok sociálneho fondu	91,00	

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Bankové úvery , pôžičky a finančné výpomoci
Spoločnosť v roku 2021 nečerpala bankové úvery.

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti i d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

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

Názov položky a	Bežné účetné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu..

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtáššáka 1002/12
02956 Zákamenné

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

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:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	44 416,00	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - dotácie	18 974,00	
Výnosy celkom	63 390,00	

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:	3 373,00	
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné poisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 373,00	

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Ostatné služby PO, BOZP	672,00	
Ostatné služby - program	432,00	
Ostatné služby - poštovné	59,00	
Služby stavebné, prepravné	1503,00	
Právne služby	480,00	
Nájom	227,00	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie majetku		
Finančné náklady, z toho:	25,00	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky uver		
Bankové poplatky	25,00	

J. Informácia o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 431,00			-757		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady			21			21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umôrenie daňovej straty						
Spolu	8 431,00	0,00	21	-757		21
Splatná daň z príjmov			21			21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov			21			21

RSP využil za rok 2021 úľavu na dani na základe par. 30 d. zákona o dani z príjmu. RSP využil úľavu na dani z príjmu vo výške 100%. Úľavu na dani z príjmu použil na dosiahnutie hlavného cieľa v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka.

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

J. Informácie o údajoch na pod súvahových účtoch
Spoločnosť neeviduje majetok na pod súvahových účtoch.

Informácie k časť K. prílohy č. 3 o pod súvahových 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 opcíí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

Tabuľka č. 1

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	5 000,00				5 000,00
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					

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov		-757,00		-757,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		8 431,00		8 431,00
Ostatné položky vlastného imania				

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000,00				5 000,00
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					

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		- 757,00			- 757,00
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje 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 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také významné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

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 listiny 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.

Poznámky Úč. MÚJ 3 - 01

Zákamenské služby s. r. o.
Námestie J. Vojtaššáka 1002/12
02956 Zákamenné

IČO 5 3 2 7 1 6 5 3

DIČ 2 1 2 1 3 2 4 9 0 9

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie