

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022

Za obdobie: 01.01.2022 - 31.12.2022

A. Všeobecné údaje

a) Základné informácie o účtovnej jednotke: Mikro účtovná jednotka

| | |
|------------------|---|
| Obchodné meno: | Sliačanské Obecné Služby, s.r.o. Registrovaný sociálny podnik |
| Sídlo: | Námestie M. Benku 1385/1, Liptovské Sliače |
| IČO, DIČ, IČDPH | IČO: 36397628 DIČ: 2021576447 IČDPH: SK2021576447 |
| Dátum založenia: | 15.1.2001 |
| Dátum vzniku: | 15.1.2001 |

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť Sliačanské Obecné Služby, s.r.o. Registrovaný sociálny podnik sa zaoberá najmä poskytovaním ubytovania a stravovania v reštaurácii, varením a rozvozom obedov pre dôchodcov, znevýhodnené a zraniteľné osoby, čistiacimi a upratovacími službami, údržbou verejných priestranstiev, triedením a nakladaním s odpadmi. Týmito činnosťami spoločnosť sleduje svoj hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 6,5

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

- nie je neobmedzene ručiaca v iných spoločnostiach

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna účtovná závierka

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.3.2022

B. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Údaje o konsolidovanom celku:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu ÚJ konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ:

Obchodné meno: Obec Liptovské Sliače

Sídlo spoločnosti: Seč 635/2, 034 84 Liptovské Sliače

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:

Obchodné meno: Obec Liptovské Sliače

Sídlo spoločnosti: Seč 635/2, 034 84 Liptovské Sliače

b) Údaj či je materská ÚJ oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu §22 zákona

Nie

Dcérska spoločnosť: Sliačanské Obecné Služby, s.r.o. Registrovaný sociálny podnik – 100% účasť Obec Lipt. Sliače

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

- účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

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

1. Dlhodobý nehmotný, hmotný majetok , zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou
2. Dlhodobý nehmotný, hmotný majetok, zásoby obstarané vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi
3. Dlhodobý nehmotný, hmotný majetok, zásoby obstarané iným spôsobom: reprodukčnou cenou
4. Pohľadávky, záväzky, pôžičky a úvery, rezervy : menovitou hodnotou pri ich vzniku
5. Krátkodobý finančný majetok: nominálnou cenou

Podnik nenakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný, hmotný majetok.

Podnik netvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný, hmotný majetok.

Podnik nevlastnil cenné papiere.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

- neodpisuje sa

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

- neboli poskytnuté

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- v účtovnom období nebolo účtované o oprave významných chýb minulých období

g) Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania:

- Spôsob B účtovania zásob

Pri účtovaní zásob spôsobom B sa obstaranie zásob účtuje priamo do nákladov.

V skladovej evidencii sa zaznamenáva každý prírastok a úbytok zásob.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:**1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 788 | 1114 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 25024 | 3033 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 25812 | 4147 |

2. Informácie o pohľadávkach

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5779 | 1247 | 7026 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 5586 | | 5586 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |

| | | | |
|------------------------------------|-------|-------------|-------|
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 638 | | 638 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 12003 | 1247 | 13250 |

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | 14564 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 14564 |
| Iné | |
| Spolu | 14564 |

4. Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 16417 | 17666 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 16417 | 17666 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 112 | 123 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 453 | 242 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 453 | 242 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 352 | 253 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 213 | 112 |

6. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 152645 | 69441 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | 154322 | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 53797 | 21269 |
| Čistý obrat celkom | 360764 | 90710 |

7. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6639 | | | | 6639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 332 | | | | 332 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 767 | | | | 767 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 4409 | 14564 | | | 18974 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 14564 | | | 14564 | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |