

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (novela č. MF/14774/2017-74 FSč.16/2017)

Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a. obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov spoločnosti: **Porubské služby, s.r.o.**

Dátum vzniku (zápisu do príslušného registra): **28.1.2020 Okresného súdu Žilina, Odd.: Sro, vložka č. 73972**

Sídlo: **Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba**

Spoločnosť vyhlasuje, že v období za ktoré je zostavená účtovná závierka nemá zriadenú prevádzku, ktorá je zapísaná v živnostenskom registri

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): **integračný podnik**

Dátum priznania štatútu: **7.5.2020**

Spoločnosť pri plnení povinnosti zapísať do Obchodného registra označenie „*registrovaný sociálny podnik*“ alebo skratky „*r.s.p.*“ plní zákonom stanovenú lehotu.

V úradnom a obchodnom styku pripája k obchodnému menu označenie „*registrovaný sociálny podnik*“

Spôsob zapájania zainteresovaných osôb do správy RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti:

- **poradný výbor**

Dátum zriadenia poradného výboru - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení (zákon o SE): **31.7.2020**

Spôsob kreovania poradného výboru: **dočasné menovanie**

RSP **má** vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: **5.8., 5.11., 24.11. 2020**

RSP **má** vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru

Počet členov poradného výboru k 31.12. 2020 : **3**

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.12.:

- 1) **zamestnanec**
- 2) **zamestnanec**
- 3) **zamestnanec so zdravotným znevýhodnením**

Zloženie **orgánov RSP**:

Konateľ, valné zhromaždenie, poradný výbor

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nastali** nasledujúce zmeny v zložení jeho orgánov:

Poradný výbor: dočasne menovaní členovia Poradného výboru boli **24.11.2020 nahradení** riadne zvolenými členmi Poradného výboru

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nemal** vyhlásený konkurz na majetok, **nebolo** voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani **nebol** zrušený konkurz pre nedostatok majetku. **RSP** zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky **nie je** v reštrukturalizácii **nie je** v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nesplynul** ani **sa nezlúčil s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom**. **RSP** zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, sa **nerozdelil**.

b. opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmety činnosti RSP:

Hlavným cieľom RSP

Predmetom podnikania Spoločnosti je:

- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sťahovacie služby
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb osobného charakteru
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Poskytovanie sociálnych služieb
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.
- Výkon činnosti stavbyvedúceho
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. je **verejnoprospešný podnik**, ktorého hlavným cieľom je dosahovanie **merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu** poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti:

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. sa s ohľadom na predmet činnosti Spoločnosti a príslušné ustanovenia zákona č. 112/2018 Z.z. venuje najmä činnostiam súvisiacim so správou a zveľaďovaním majetku obce, údržbou verejných priestranstiev a službám pre obyvateľstvo, ako sú prípravné stavebné

činnosti, čistiace a upratovacie služby, zber a triedenie komunálnych odpadov a prevádzka zberného dvora. Výkon týchto činností bude zabezpečovaný aj zamestnancami znevýhodnenými a/alebo zraniteľnými. Týmto činnosťami sleduje svoj hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

V budúcnosti môže subjekt vyvíjať aj iné činnosti v súlade s predmetom činnosti, ktorými bude dosahovať pozitívny sociálny vplyv.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **menil** predmety činnosti. - § 27a ods. 2 písm. e) a to doplnil o

- Výkon činnosti stavbyvedúceho
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

Hlavným cieľom RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti je poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti:

- **služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti**

Činnosť, ktorou spoločnosť dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä:

- Spoločnosť prispieva k dosahovaniu pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním zraniteľných osôb a/alebo znevýhodnených osôb s cieľom ich pracovnej integrácie, posilniť ich pracovné zručnosti, návyky a začleňovanie sa do pracovného kolektívu. Samotní zamestnanci toto prácou získajú lepšie sociálne postavenie, zabezpečia si vyššie príjmy ako doposiaľ a tým sa dokážu vymaniť z chudoby a vlastným pričinením zlepšia podmienky pre vlastnú rodinu a budúcnosť svojich detí. Ďalej bude spoločnosť zamestnávať zdravotne postihnutých občanov, zvyšovať pozitívne pohľady na spolužitie medzi majoritou a minoritou a tiež propagovať sociálne podnikanie a trénovať ďalších zamestnancov ohľadom sociálneho podnikania. Cieľom je nielen zamestnanie, ale aj vytváranie príležitosti. Cieľom sociálneho podnikania je to, aby zamestnanci získali zručnosti v remeselných povolaniach, aby rozvíjali svoje osobnostné predpoklady a zžili sa s poznávaním zamestnania, aby chápali dodržiavanie pravidiel. Sociálny podnik bude riešiť zamestnanosť a kvalifikovanie služieb pre obyvateľov obce a širšieho regiónu. Bude vytvárať služby, ktoré bude budú prospešné pre obec ako aj širší región, ktoré neposkytujú a je po nich dostatočný dopyt, informovať, motivovať a poskytovať informácie o sociálnom podnikaní iným potencionálnym záujemcom z okolia a širšieho regiónu o význame sociálneho podniku.

Spôsob merania pozitívneho sociálneho vplyvu v zmysle základného dokumentu:

- Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešnej služby podľa služby regionálneho rozvoja a zamestnanosti a to percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov Spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z.. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nezmenil** merateľný pozitívny sociálny vplyv.

V prípade integračného podniku:

- **percentom zamestnaných znevýhodnených osôb** a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE. Pozitívny sociálny

vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE,

Záver:

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (PSV).

V prípade integračného podniku - prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	% záväzku, ktorým RSP integračný meria dosiahnutie hlavného cieľa merateľný PSV splnený / nesplnený
5/2020	0%	Nesplnený
6/2020	50%	Splnený
7/2020	63%	Splnený
8/2020	63%	Splnený
9/2020	63%	Splnený
10/2020	63%	Splnený
11/2020	55%	Splnený
12/2020	64%	Splnený

Záver:

RSP ako integračný podnik **splnil** merateľný PSV v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka.

c. počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,4	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	
počet vedúcich zamestnancov	1	

V prípade RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou alebo fyzickou osobou – podnikateľom, RSP plnil podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

d. právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 28.1.2020 do 31.12.2020

e. dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Spoločnosť vznikla 28.1.2020

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) Použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby **analytickej evidencie za samostatný závod**

RSP nie je povinný mať v zmysle §14 odsek 3 zákona o SE účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.

Povinnosť auditu u RSP vzniká, ak:

1. príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200.000 € **alebo**
2. všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500.000 €

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

RSP v roku 2020 nezískal nasledujúci majetok z dotácie, nevrátenej časti podmienne vrätného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov:

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 odsek 1, písmeno d, bod. 1. zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije 100% / viac ako 50% a menej ako 100% * zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

RSP počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** %-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

d) výnosoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** servisné poukážky

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **využil** zníženú sadzbu DPH (10%)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** výhody pri verejnom obstarávaní

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **neprijal** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods. 3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmienne vrätného finančného príspevku.

e) nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odsek 2 zákona o SE, t.j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP **a zároveň**
- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, **pričom**
- 3) suma najvyššej mzdy **neprekročila** 5-násobok sumy najnižšej mzdy
(podmienky musia byť dodržané kumulatívne)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nepresiahol** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **vyplácal** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. § 53 f a 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.)

f) daniach z príjmov,

RSP vyhlasuje, že **využil** úľavu na dani z príjmu v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE.

RSP využil úľavu na dani z príjmu vo výške **100%**. Úľavu na dani z príjmu použil **na**:

- 1) dosiahnutie hlavného cieľa (podľa § 5 ods. 1 písm. b) zákona o SE) v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka,

Daň z príjmov PO	Použitie - Mzdové náklady vo výške 25%
6 294,35 Eur	6 294,35 Eur

g) spriaznených osobách,

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na odoberanie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno a / b / c1 / c2 / d* zákona o SE.

RSP nedodával v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na dodávanie tovarov a služieb závislej osoby, ktorá je právnickou osobou a nie je RSP v zmysle §24 odsek 6, písmeno a / b / c1 / c2 / d* zákona o SE.

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je fyzickou osobou.

Transakcie medzi závislými osobami:

ekonomicky prepojené osoby:

- Obec Kamenná Poruba, Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba, IČO: 00 648 906, ktorá je zakladateľom a jediným spoločníkom v spoločnosti Porubské služby, s.r.o.

Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	
	Výnosy (Predaj)	Náklady (Nákup)
Služby	74 367,58 €	193,61 €
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	
	Výnosy (Predaj)	Doplňujúce údaje Obstarávacia cena
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	19 319,45 €	88,09 €

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. prijala od ekonomicky prepojenej osoby, ktorou je Obec Kamenná Poruba, ktorá je jej zakladateľom a jediným spoločníkom nenávratný transfer vo výške **26 000,- Eur**, z prijatého transferu nevznikol hospodársky výsledok, nakoľko pri vzniknutých nákladoch bol prijatý transfer zúčtovaný do výnosov na účet 648

E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sa uvádzajú informácie o

- a. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie
- b. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie
- c. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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.
záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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.

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

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádzajú z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. **Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.** Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vykonáva v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

Účtovná jednotka využíva pri hmotnom majetku rovnomerné **alebo** zrýchlené odpisovanie majetku podľa č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný hmotný majetok od 200,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

2. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od materskej účtovnej jednotky – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

F. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

Textová časť k tabuľke č.1 :

Porubské služby, s.r.o. v roku 2020:

- obstarali pracovný stroj UNC – Bobcat ST v sume 41 950,00 €,
- obstarali komunálny malotraktor LS J 27 HST s príslušenstvom v sume 18 274,00 €,
- obstarali Bočný mulčovač SICMA MA 120 v sume 4 576,00 €,
- obstarali CITY kontajner 13m3 v sume 2 299,00 €,
- obstarali trojstranne sklopnú vlečku REHOS v sume 3 150,00 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a zariadení	50 340,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie- motorových vozidiel	26 000,00 €
Dlhodobý majetok a krátkodobý majetok	Poistenie majetku PO a podnikajúcich FO	100 000,00 €
	Zodpovednosť	5 000,00 €
	Cudzie veci prenajaté, požičané	5 000,00 €
	Škody	5 000,00 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 500,17
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 299,00

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:	
Nákladné vozidlo PIAGGIO – ZA451DN	17 145,12 €
Osobné vozidlo Dacia – ZA562ES	10 482,27 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o spotrebnom úvere:	
Komunálny malotraktor LS J27 HST - ZA641JA	18 274,00 €
Bočný mulčovač SICMA MA 120	4 576,00 €
Trojstranne sklopná vlečka REHOS – ZA633YN	3 150,00 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe leasingovej zmluvy:	
Pracovný stroj BOBCAT – ZAZ474	41 950,00 €

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) 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		0							0
Prírastky							60181	10068	70249
Úbytky									
Presuny		70249					-60181	-10068	0
Stav na konci účtovného obdobia		70249							70249
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		2072							2072
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		2072							2072
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		68177							68177

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

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	18075		18075
- z toho pohľadávky voči MÚJ	17827		17827
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	5097		5097
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	23172		23172

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1239	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2259	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3498	

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	3514			3514
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	0	2669			2669
Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	0	845			845

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	38025	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38025	

Krátkodobé záväzky spolu	32855	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32855	
Záväzky po lehote splatnosti	0	

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemal** nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na dani, ktorej správcom je daňový úrad alebo colný úrad.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1026,90	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	1026,90	
Z toho: Čerpanie sociálneho fondu	898,50	
Z toho: Konečný zostatok sociálneho fondu	128,40	

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
ČSOB leasing	Eur	3,2 %	9.9.2024	19574	19574	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

Porubské služby, s.r.o. obstarali formou spotrebného úveru prijatého od ČSOB leasing, a. s. Bratislava Malotraktor J27HST s príslušenstvom / vlečka a bočný mulčovač) v celkovej sume 26 000,00 € (bez DPH). Spotrebný úver je splatný 9.9.2024.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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	8213	23315	0			
Finančný náklad						
Spolu	8213	23315	0			

Porubské služby, s. r. o. obstarali formou finančného prenájmu prostredníctvom UniCredit leasing Slovakia, a. s. Bratislava **Bobcat S650 v celkovej sume 41 950,00 €** (bez DPH). Leasing je splatný 5.9.2024

9. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22443	
Tržby z predaja služieb	84035	
Tržby za tovar	0	
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	
Čistý obrat celkom	106478	

10. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	31395	x	x		x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	261					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-1683					
Spolu	29973					
Splatná daň z príjmov	x	6294	21%	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	6294	21%	x		

V riadku **Iné** je suma - rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol zisk, z ktorého **100 % po zdanení použije v roku 2021** v zmysle základného dokumentu nasledovne:

- na dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu, a to konkrétne na **investíciu účelovo určenú na dosiahnutie merateľného PSV**

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie