

Poznámky k ú tovnjej zavierke k 31. 12. 2016

A. INFORMÁCIE O Ú TOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Ekosteel, spoločnosť s rušením obmedzeným, Prešov, Námestie mládeže 1, 080 01 Prešov
Spoločnosť Ekosteel, spoločnosť s rušením obmedzeným, Prešov, (alebo len spoločnosť) bola založená 14.08.2003
a do obchodného registra bola zapísaná 14.08.2003 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 1430110229/P).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sekretárske služby
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu svojej živnosti
- prípravné práce pre stavbu, demolácie a zemné práce
- práce vykonávané strojnými mechanizmami
- zámočníctvo, kovoobrábanie, zvarčské práce
- prenájom nehnuteľností

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2014 mala 11 zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie ú tovnjej zavierky

Ú tovná zavierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna ú tovná zavierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o ú tovníctve, za ú tovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia ú tovnjej zavierky za predchádzajúce ú tovné obdobie

Ú tovná zavierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce ú tovné obdobie, bola schválená 31.07.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH Ú TOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci : Mgr. Michaela Lichtirová

Mgr. Mokriš Martin

Mgr. Žaneta Matysová

Štatutárny orgán: Mgr. Michaela Lichtigová

Mgr. Martin Mokriš

C. INFORMÁCIE O SPOLO NÍKOV Ú TOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti bola takáto:

Spoločník	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	€	%
Mgr. Michaela Lichtigová	1 992	30
Mgr. Žaneta Matysová	1 992	30
Mgr. Mokriš Martin	2 656	40

Základné imanie zapísané v obchodnom registri činí 6 640 €

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou inštitúciou je oceňovaný vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú inštitúciu a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú inštitúciu.

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sadzba za každý mesiac zaradenia dlhodobého majetku do používania.

O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, účtuje spoločnosť jednorazovo do nákladov na účte 518 pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	rovná odpisová sadzba v %
softvér	4 roky	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisová sadzba za prvý dom mesiac, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, účtuje spoločnosť na archu zásob alebo jednorazovo do nákladov na účte 501 pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	rovná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8 až 25
dopravné prostriedky	3-4	lineárna	25 až 33
Majetok obstaraný na základe finančného prenájomu	Prvé mesiace podľa zmluvy o prenájme	lineárna	Podľa počtu mesiacov nájmu

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť v roku 2013 účtovala o zásobách.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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 úctovým obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očkávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

(i) 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 úctovým obdobím.

(j) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na záväzok nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Software

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Pohyb	k 31.12.2014	k 31.12.2015				k 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€
Obstarávacích cien (013)	0	0	0	0	0	0
Oprávok (073)	0	0	0	0	0	0
Zostatkových cien	0	0	0	0	0	0

2. Obstaranie nehmotného majetku

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Pohyb	k 31.12.2014	k 31.12.2015				k 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€
Obstarávacích cien (041)	0	0	0	0	0	0
Oprávok	0	0	0	0	0	0
Zostatkových cien	0	0	0	0	0	0

3. Pozemky

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Pohyb	k 31.12.2014	k 31.12.2015				k 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€
Obstarávacích cien (031)	37 014	37 014		1		37 014
Oprávok						
Zostatkových cien	37 014	37 014		1		37 014

4. Budovy, haly, stavby

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Pohyb	k 31.12.2014	k 31.12.2015				k 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€
Obstarávacích cien (021)	2 977 400	2 977 400	720	0		2 978 120
Oprávok (081)	383 859	490 035	106 188	0		596 223
Zostatkových cien	2 593 541	2 487 365	105 468	0		2 381 897

5. Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Pohyb	k 31.12.2014	k 31.12.2015				k 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€
Obstarávacích cien (022)	169 912	208 529	51 402	0		259 931
Oprávok (082)	100 030	132 919	31 817	0		164 736
Zostatkových cien	69 882	75 610	19 585	0		95 195

6. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Pohyb	k 31.12.2014	k 31.12.2015				k 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€
Obstarávacích cien (042)	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddávky (052)	0	0	0	0		0

Zostatkových cien	0	0	0	0	0
-------------------	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia :

K zásobám nebola tvorená opravná položka.

Zmena metódy oceňovania

K zmene metódy oceňovania zásob počas roku 2016 nedošlo.

3. Pohľadávky

Opravné položky v priebehu účtovného obdobia boli tvorené.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	60 772	66 682
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 254	12 374
Opravné položky	5 610	5 610
Spolu	68 416	73 466

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z obchodného styku vo výške **12 374 €**.

Na pohľadávky v lehote splatnosti z obchodného styku je zriadené v prospech banky záložné právo na krytie úverov.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť mala o odloženej daňovej pohľadávke z došných rozdielov splatnej dane na účte 481.

5. Finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Významné zložky finančného majetku:

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav
	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015			k 31. 12. 2016
	€	€	€	€	€
Pokladnica	8 838	2 457	129 281	129 300	2 438
Ceniny	0	27	4 806	4 833	0
Bankové účty	7 000	25 996	923 784	946 686	3 094
Peniaze na ceste	0	-338	138 654	138 316	0
Celkom	15 838	28 142	1 196 525	1 219 135	5 532

K finančnému majetku neboli tvorené opravné položky.

6. časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
--	----------------	----------------

	€	€
Náklady budúcich období – telefónne poplatky	383	458
Náklady budúcich období - poisťné	2 461	3 962
Náklady budúcich období - ostatné	632	1 243
Príjmy budúcich období	0	0
Celkom	3 476	5 663

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31.12.2015	Tvorba			k 31.12.2016	
	€	€	€	€	€	
Zákonné rezervy - krátkodobé	2 320	2 320	1 903		1 948	
Ostatné rezervy krátkodobé – útočná závierka, audit	650	650	650		650	
Nevyfakturované dodávky	0	0	0		0	
Rezervy spolu	2970	2 970	2 553		2 598	

Ostatné rezervy

V rámci ostatných rezerv bola k 31.12.2016 vytvorená rezerva na útočnú závierku vo výške 650 €

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	€	€
Záväzky do lehoty splatnosti	53 194	12 163
Záväzky po lehote splatnosti	270	850
Daňové záväzky	440	8 364
Ostatné krátkodobé záväzky	7 670	8 553
Spolu krátkodobé záväzky	61 574	29 930
Dlhodobé záväzky	101 396	76 824

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá žiadny odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2016 tvorila sociálny fond vo výške 434,- €, použila 413,- €. Na účte SF k 31.12.2016 je zostatok vo výške 2 333,- €

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Forma zábezpeky	Stav 31. 12. 2015 €	Stav 31. 12. 2016 €
Bankový úver - splátkový	€	1,00 p.a	31.03.2023	Záložné právo	684 623	588 623
Bankový úver - splátkový	€	1,00 p.a	30.04.2018	Záložné právo	137 500	0
Úver UniCredit Banka	€					18 089
Úvery spolu					822 123	606 713

Bankové úvery boli poskytnuté na nákup nehnuteľnosti.

Bankový úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti, záložným právom k pohľadávkam v lehote splatnosti a vinkuláciou poisťovného plnenia v prospech banky (pozri bod F.1.f).

7. časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2016 €
Výdavky budúcich období	106	133
Výnosy budúcich období	710 000	680 000
Spolu	710 106	680 133

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za služby a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Tovar	
	2015 €	2016 €	2015 €	2016 €
	504 927	578 433	21 883	15 856
Spolu	504 927	578 433	21 883	15 856

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby nie je vykázaná vo výkaze ziskov a strát, nakoľko spoločnosť nevyrába vlastné výrobky.

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2016
	€	€
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky		
Spolu	0	0

4. Výnosy z finančnej inovácie

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2016
	€	€
Náhrada škody od poisťovne, výnosové úroky, ostatné	2	2
Výnosy z archívnej inovácie	30 000	30 000
Spolu	30 002	30 002

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2016
	€	€
Služby		
Upratovanie priestorov	15 575	16 671
Servis výťahov	347	326
Vedenie archívu	3 701	3 600
Vedenie účtovníctva, auditor	9 100	8 450
Služby – notár, právnik	3	211
Inzercia, web stránky, ...	3 386	1 455
Telefónne poplatky	2 698	2 555
Opravy a údržba	101 686	110 268
Reprezentatívne	472	196
Ostatné služby	12 804	46 639
Spolu služby	149 772	190 371

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2016
	€	€
Realizované kurzové straty	3	9
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	3	9

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť v roku 2015 o mimoriadnych nákladoch neuviedla.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015			2016		
	Základ			Základ		
	dane	Da	Da	dane	Da	Da
	€	€	%	€	€	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-20 189		100,0	2 820		100,0
Z toho teoretická daň	0	-4 442	22,0	0	620	22,0
Daňovo neuznané náklady	31 712	6 977	22,0	34 531	7 597	22,0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,0	0	0	22,0
Splatná daň	11 523	2 535	22,0	37 351	8 217	22,0
Odpisová daňová strata	11 523	2 535	22,0	22 899	5 038	22,0
Odložená daň	0	0		0	0	
Celková vykázaná daň	0	0	22,0	14 452	3 179	22,0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Odpísané pohľadávky

Na samostatnom podsúvahovom účte neeviduje spoločnosť odpísané pohľadávky, ktoré sú v súdnom konaní.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2015 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	Stav 31.12.2016 €
Základné imanie	6 640	0			6 640
Základné imanie	6 640	1	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	615 297	39 400	240 400		816 297
Ostatné kapitálové fondy	615 297	39 400	240 400	0	816 297
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	3 167	0	0	0	3 167
Zákonný rezervný fond	2 517	0	0	0	2 517
Štatutárne fondy a ostatné fondy	650	0	0	0	650
Výsledok hospodárenia min. rokov	402 269	0	23 069	0	379 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	402 269	0	23 069	0	379 200
Nerozdelená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-23 069	0	0	0	-359
vlastné imanie	1 004 304	200 641	0	0	1 204 945

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške - 23 069 € bol rozdelený takto:

	€
Prevod na neuhradenú stratu	
Prevod na nerozdelený zisk	-23 069
Spolu	-23 069

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -359,,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

výplata podielov na zisku spoločníkom vo výške 0 €
 prevod na neuhradenú stratu 0 €

V Prešove dňa 21.03.2016

Konatelia spoločnosti:

Mgr. Michaela Lichtigová

Mgr. Mokriš Martin