

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Ekosteel, spoločnosť s ručením obmedzeným, Prešov, Námestie mládeže 1, 080 01 Prešov
Spoločnosť Ekosteel, spoločnosť s ručením 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 14301/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 účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 31.07.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci : Mgr. Michaela Lichtirová

Mgr. Mokriš Martin

Mgr. Žaneta Matysová

Štatutárny orgán: Mgr. Michaela Lichtigová

Mgr. Martin Mokriš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti bola takáto:

Spoločník	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	€	%
Mgr. Michaela Lichtigová	2 292	30
Mgr. Žaneta Matysová	2 292	30
Mgr. Mokriš Martin	3 056	40

Základné imanie zapísané v obchodnom registri činí 7 640 €

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 sa 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	metóda doba používania	rovnako odpisová odpisovania	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 sa za každý prvý deň mesiaca, 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	metóda	ro ná odpisová	sadzba v %
		doba používania v rokoch	odpisovania	
stavby		40	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 prenájmu		Počet mesiacov 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, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť v roku 2017 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 účtovným 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 účtovným 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 zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 ú tovného obdobia :

K zásobám nebola tvorená opravná položka.

Zmena metódy oce ovania

K zmene metódy oce ovania zásob po as roku 2017 nedošlo.

3. Poh adávky

Opravné položky v priebehu ú tovného obdobia boli tvorené.

Veková štruktúra poh adávok je uvedená v nasledujúcej tabu ke:

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017	
		€	€
Poh adávky v lehote splatnosti		66 682	42 836
Poh adávky po lehote splatnosti		12 374	15 021
Opravné položky		- 5 610	- 7 530
Spolu		73 446	50 327

Poh adávky po lehote splatnosti predstavujú poh adávky z obchodného styku vo výške **15 021 €**.

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

4. Odložená da ová poh adávka

Spolo nos neú tovala o odloženej da ovej poh adávke z do asných rozdielov splatnej dane na ú te 481 .

5. Finan ný majetok

Ako finan né ú ty sú vykázané peniaze v pokladnici, ú ty v bankách a ceniny. Ú tami v bankách môže Spolo nos vo ne disponova .

Významné zložky finan ného majetku:

	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav	
	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
	€	€	€	€	€	€
Poklad a	2 457	2 438	137 440	134 729	5 149	5 149
Ceniny	27	0	5 377	5 323	54	54
Bankové ú ty	25 996	3 094	845 423	845 940	2 577	2 577
Peniaze na ceste	-338	0	104 299	104 299	0	0
Celkom	28 142	5 532	1 092 539	1 090 291	7 780	7 780

K finan nému majetku neboli tvorené opravné položky.

6. asové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017	
		€	€
Náklady budúcich období – telefónne poplatky		458	506
Náklady budúcich období - poisťné		3 962	3 299
Náklady budúcich období - ostatné		1 243	425
Príjmy budúcich období		0	0
Celkom		5 663	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:

	k 31.12.2016		k 31.12.2017	
	Stav		Stav	
	€	€	€	€
Zákonné rezervy - krátkodobé	1 948	2 199	1 948	2 199
Ostatné rezervy krátkodobé – útočná závierka, audit	650	650	650	650
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 598	2 849	2 598	2 849

Ostatné rezervy

V rámci ostatných rezerv bola k 31.12.2017 vytvorená rezerva na útočnú závierku vo výške 650 €

3. Závazky

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

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017	
		€	€
Závazky do lehoty splatnosti		12 163	10 714
Závazky po lehote splatnosti		850	1 021
Daňové záväzky		8 364	7 324
Ostatné krátkodobé záväzky		8 553	8 021
Spolu krátkodobé záväzky		29 930	27 080
Dlhodobé záväzky		76 824	55 909

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá žiadny odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spolo nos v roku 2017 tvorila sociálny fond vo výške 434,- €, použila 413,-€. Na ú te SF k 31.12.2017 je zostatok vo výške 2 333,-€

6. Bankové úvery

Preh ad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabu ke:

	Ro ný		Forma	Stav	Stav	
	Mena	úrok			31. 12. 2016	31. 12. 2017
	€	%	Splatnos	zábezpeky	€	€
Bankový úver - splátkový	€	1,00 p.a	31.03.2023	Záložné právo	588 623	608 623
Úver - Mercedes Bens	€				0	50 051
Úver - UniCredit Banka	€				18 089	11 075
Úver - Mercedes Bens	€					25 260
Úvery spolu					606 713	695 009

Bankový úver bol poskytnutý na nákup nehnute nosti..

Bankový úver je zabezpe ený záložným právom k nehnute nosti, záložným právom k poh adávkam v lehote splatnosti a vinkuláciou poistného plnenia v prospech banky (pozri bod F.1.f).

7. asové rozlíšenie

Štruktúra asového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabu ke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017	
		€	€
Výdavky budúcich období		133	20 781
Výnosy budúcich období		680 000	650 000
Spolu		680 133	670 781

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za služby a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabu ke:

	Služby		Tovar	
	2016	2017	2016	2017
	€	€	€	€
	578 433	596 729	15 856	11 273
Spolu	578 433	596 729	15 856	11 273

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby nie je vykázaná vo výkaze ziskov a strát, nako ko spolo nos nevyrába vlastné výrobky.

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2017	
		€	€
Realizované kurzové zisky		0	0
Nerealizované kurzové zisky			
Spolu		0	0

4. Výnosy z finančnej inosti

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2017	
		€	€
Náhrada škody od poisťovne, výnosové úroky, ostatné		2	0
Výnosy z archívnej inosti		30 000	30 000
Spolu		30 002	30 000

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2016	2017	
		€	€
Služby			
Upratovanie priestorov		16 671	20 052
Servis výťahov		326	586
Vedenie archívu		3 600	3 600
Vedenie útovníctva		8 450	8 500
Služby – notár, právnik		211	525
Inzercia, web stránky, ...		1 455	1 455
Telefónne poplatky		2 555	2 032
Opravy a údržba		110 268	127 317
Reprezentatívne		196	297
Ostatné služby		46 639	36 805
Spolu služby		190 371	201 169

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2017	
		€	€
Realizované kurzové straty		3	9
Nerealizované kurzové straty			
Spolu		3	9

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť v roku 2017 o mimoriadnych nákladoch neútovala.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016		2017		2016		2017	
	Základ dane	Da	Základ dane	Da	Základ dane	Da	Da	
	€	€	€	%	€	€	%	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 820		100,0		- 1898 4		100,0	
Z toho teoretická daň	0	620	22,0		0	-4 177	22,0	
Daňovo neuznané náklady	34 531	7 597	22,0		48 632	10 699	22,0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,0		0	0	22,0	
Splatná daň	37 351	8 217	22,0		29 648	6 522	22,0	
Odpodátková daň	22 843	5 025	22,0		22 843	5 025	22,0	
Odložená daň	0	0			0	0		
Celková vykázaná daň	14 508	3 192	22,0		6 452	1 497	22,0	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Odpísané pohľadávky

Na samostatnom podsúvahovom účte neexistuje spoločnosťou odpísané pohľadávky, ktoré sú v súdnom konaní.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neexistuje 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 funkčnosť 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 SKUTO NOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE Ú TOVNÁ ZÁVIERKA, DO D A ZOSTAVENIA Ú TOVNEJ ZÁVIERKY

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav				Stav
	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
	€	€	€	€	€
Základné imanie	6 640	1000	0	0	7 640
Základné imanie	6 640	1000	0	0	7640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	816 297	47 000	124 090		739 207
Ostatné kapitálové fondy	816 297	47 000	124 090	0	739 207
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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	379 200	0	360	0	378 840
Nerozdelený zisk minulých rokov	379 200	0	360	0	378 840
Nerozdelená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-359	-21 505	0	0	-21 864
vlastné imanie	1 204 945	0	97 955	0	1 106 990

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške - 359 €bol rozdelený takto:

	€
Prevod na neuhradenú stratu	
Prevod na nerozdelený zisk	-359
Spolu	-359

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -21 864,.- €rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

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

V Prešove d a 21.03.2018

Konateliala spolo nosti:

Mgr. Michaela Lichtigová

Mgr.Mokriš Martin