

Poznámky k ú tovnjej zavierke k 31. 12. 2018

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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

Ú tovná zavierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce ú tovné obdobie, bola schválená 31.07.2018.

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 SPOLOČNÍKOCH Ú TOVNEJ 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 vychádzajúci 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 zaokrúhľuje na prvý deň mesiaca 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 vychádzajúci z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sadzba sa zaokrúhľuje prvým dňom 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 doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ro ná odpisová sadzba v %
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 prenájomu	Podľa et mesiacov podľa zmluvy o prenájme	lineárna	Podľa a podľa mesiacov nájomu

(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 2018 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 úctovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčeným časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v ošetrovanej 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 úctovným 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 k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€
Pohyb						
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 k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€
Pohyb						
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 k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€
Pohyb						
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 k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€
Pohyb						
Obstarávacích cien (021)	2 978 120	2 987 826		0		2 987 826
Oprávok (081)	596 223	702 538	106 866	0		809 404
Zostatkových cien	2 381 897	2 285 288	- 106 866	0		2 178 422

5. Samostatné hnutné veci a súbory hnutných vecí

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€
Pohyb						
Obstarávacích cien (022)	259 931	395 352	7 656	0		403 008
Oprávok (082)	164 736	223 428	59 117	0		282 545
Zostatkových cien	95 195	171 924	- 51 461	0		120 463

6. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€
Pohyb						
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 2018 nedošlo.

3. Pohľadávky

Opravné položky v priebehu účtovného obdobia boli tvorené.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 836	21 105
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 021	17 334
Opravné položky	- 7 530	- 9 979
Spolu	50 327	28 460

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z obchodného styku vo výške **17 334 €**.

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. 2016	k 31. 12. 2017			k 31. 12. 2018
	€	€	€	€	€
Pokladnica	2 438	5 149	114 321	112 882	6 588
Ceniny	0	54	5 960	5 555	459
Bankové účty	3 094	2 577	726 850	725 089	4 338
Peniaze na ceste	0	0	85 436	85 436	0
Celkom	5 532	7 780	932 567	928 962	11 385

K finančnému majetku neboli tvorené opravné položky.

6. časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018

	€	€
Náklady budúcich období – telefónne poplatky	506	102
Náklady budúcich období - poisťné	3 299	3 535
Náklady budúcich období - ostatné	425	458
Príjmy budúcich období	0	0
Celkom	5 663	4 095

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 k 31.12.2017 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31.12.2018 €
Zákonné rezervy - krátkodobé	2 199	104	2 199		104
Ostatné rezervy krátkodobé – útočková závierka, audit	650	650	650		650
Nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezervy spolu	2 849	754	2 849		754

Ostatné rezervy

V rámci ostatných rezerv bola k 31.12.2018 vytvorená rezerva na útočkovú závierku vo výške 650 €

3. Záväzky

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

	k 31. 12. 2017 €	k 31. 12. 2018 €
Záväzky do lehoty splatnosti	10 714	47 934
Záväzky po lehote splatnosti	1 021	2 832
Daňové záväzky	7 324	1 362
Ostatné krátkodobé záväzky	8 021	8 456
Spolu krátkodobé záväzky	27 080	60 584
Dlhodobé záväzky	55 909	56 765

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá žiadny odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2018 tvorila sociálny fond vo výške 500,- €. Na útočkovú časť SF k 31.12.2018 je zostatok vo výške 2 217,-€

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Forma zábezpeky	Stav 31. 12. 2017 €	Stav 31. 12. 2018 €
Bankový úver - splátkový	€	1,00 p.a	31.03.2023	Záložné právo	608 623	528 624
Úver - Mercedes Bens	€				50 051	34 372
Úver - UniCredit Banka	€				11 075	3 767
Úver - Mercedes Bens	€				25 260	18 201
Úvery spolu					695 009	584 964

Bankový úver bol poskytnutý na nákup nehnuteľnosti.

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

7. časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017 €	31. 12. 2018 €
Výdavky budúcich období	20 781	175
Výnosy budúcich období	650 000	620 000
Spolu	670 781	620 175

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za služby a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Tovar	
	2017 €	2018 €	2017 €	2018 €
	596 729	623 570	11 273	9 779
Spolu	596 729	623 570	11 273	9 779

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:

	2017	2018
	€	€
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky		
Spolu	0	0

4. Výnosy z finančnej inžinierstva

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2018
	€	€
Náhrada škody od poisťovne, výnosové úroky, ostatné	2	6 272
Výnosy z archívnej inžinierstva	30 000	30 000
Spolu	30 002	36 272

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2017	2018
	€	€
Služby		
Upratovanie priestorov	20 052	20 046
Servis výťahov	586	412
Vedenie archívu	3 600	3 600
Vedenie útovníctva	8 500	8 500
Služby – notár, právnik	525	354
Inzercia, web stránky, ...	1 455	2 344
Telefónne poplatky	2 032	2 222
Opravy a údržba	127 317	166 011
Reprezentatívne	297	969
Ostatné služby	36 805	14 856
Spolu služby	201 169	219 314

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2018
	€	€
Realizované kurzové straty	10	0
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	10	0

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:

	2017			2018		
	Základ	Da	Da	Základ	Da	Da
	dane	Da	Da	dane	Da	Da
	€	€	%	€	€	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 18984		100,0	- 38359		100,0
Z toho teoretická da	0	-4 177	22,0	0	-8055	21,0
Daovo neuznané náklady	48 632	10 699	22,0	46 353	9 734	21,0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,0	0	0	21,0
Splatná da	29 648	6 522	22,0	7 994	1 679	21,0
Odpodátková da	22 843	5 025	22,0	0		21,0
Odložená da	0	0		0	0	
Celková vykázaná da	6 452	1 497	22,0	7 994	1 679	21,0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚTOCH

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 ÚTOVNEJ JEDNOTKY

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚTOVNEJ 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 ÚTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom

ú tovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Preh ad o pohybe vlastného imania v priebehu ú tovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabu ke:

	Stav				Stav
	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
	€	€	€	€	€
Základné imanie	7 640	0	0	0	7 640
Základné imanie	7640	0	0	0	7640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	739 207	37 400	46 270		730 337
Ostatné kapitálové fondy	739 207	37 400	46 270	0	730 337
Oce ovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oce ovacie rozdiely z kapitálových ú astín	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	378 840	0	40 038	0	356 976
Nerozdelený zisk minulých rokov	378 840	0	40 038	0	356 976
Nerozdelená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné ú tovné obdobie	-21 864	0		0	-40 038
vlastné imanie	1 106 990	0	68 234	0	1 058 082

Ú tovná strata za rok 2017 vo výške - 21 864 €bol rozdelený takto:

	€
Prevod na neuhradenú stratu	
Prevod na nerozdelený zisk	-21 864
Spolu	-21 864

O naložení s výsledkom hospodárenia za ú tovné obdobie 2018 vo výške -40 038, €rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

výplata podielov na zisku spoločníkom vo výške
prevod na neuhradenú stratu

0 €
0 €

V Prešove d a 15.03.2019

Konatelia spoločnosti:

Mgr. Michaela Lichtigová

Mgr.Mokriš Martin

