

Poznámky k Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 4 4 6 6 8 1

I.**ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

EXPRESS SERVIS PLUS, s.r.o.
 Stará Hradská 40/29
 010 03 Žilina

IČO: 31 630 472
 DIČ: 2020446681

Spoločnosť Express Servis Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.4. 1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 7.6.1995 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 2678/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prenájom strojov a zariadení
- reklamné činnosti
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesovaných živností

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.**4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala počas účtovného obdobia 1 zamestnanca na dohodu 1-9/2018.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Za uvedené obdobie neboli predložené žiadne doklady na zaúčtovanie.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 30.7.2018 a vykázaná strata bola zaúčtovaná na účet 429-neuhradená strata minulých rokov.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia: Matúš Bronček - do 1.4.2019

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v eurách	%	%
Andrei Tsai., Sankt Peterburg , Rusko	6 639	100	100
SPOLU	6 639	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

II.**ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená i v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený podľa daňových odpisov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa eviduje ako zásoby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskládňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahŕňajú do ocenenia pri príjme na sklad .

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

h) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

i) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

j) Cudzia mena

Spoločnosť neviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

III.**ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní. Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke:

Bežné účtovné obdobie :

Názov	OC k 1.1.2018	prírastok	úbytok	oprávky	ZH k 31.12.2018
Stavby	142 385	-	142385		
Samost. hnut. veci	25 485		25485		
Pozemky	10 451	-	10451	-	
	178 321				

Predchádzajúce účtovné obdobie :

Názov	OC k 1.1.2017	prírastok	úbytok	oprávky	ZH k 31.12.2017
Stavby	142 385		-	142385	
Samost. hnut. veci	25 485			25485	
Pozemky	10 451	-			10 541
	178 321			167870	

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Pohľadávky po lehote splatnosti : 37153

Na tieto pohľadávky bola vytvorená opravná položka vo výške 100%.

5.Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	K 31.12.2018	k 31.12.2017	eur
Peniaze v hotovosti	272		272
Peniaze na účte v banke	1086		1086
	1358		<u>1358</u>

ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

	2017	2018
1. Vlastné imanie	32649	- 6014
ZI	6639	6639
Ost.kap.fondy	125614	125614
RF	664	664
Strata min.rokov	-96160	-100268
strata	-4108	-38663

2. Záväzky

Záväzky po lehote splatnosti : 210 /SSE/
21 /SP/

3. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nevykonávala žiadnu činnosť počas účtovného obdobia.

NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 eur	2017 eur
Ostatné /opravy,právne sl./	0	1048
SPOLU	0	<u>1590</u>

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiaden takýto majetok.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v roku 2018 neprenajímala žiaden majetok.

INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči konateľovi za odpredaný majetok spoločnosti bez vedomia spoločníka vo výške 152 837 eur /OC budova 129765,OC nádvorie 12621,OC pozemok 10451. Voči konateľovi je vedené trestné konanie.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období 1-9/2018 bola vyplácaná odmena konateľovi Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosti nemala obchodné vzťahy so spriaznenými osobami.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Spoločnosť vstúpila do likvidácie ku dňu 1.3.2019 na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Exspress Servis Plus, s.r.o. zo dňa 18.2.2019.