

Poznámky k účtovnej závierke EKOLIENKA , s.r.o. Púchov k 31.12.2019

Všeobecné údaje

Spoločnosť EKOLIENKA , s.r.o. Obrancov mieru 1108/1, 020 01 Púchov vznikla a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 22.9.2018 Oddiel Sro, vložka číslo 37069/R.

Predmet činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- Administratívne služby

Informácie o orgánoch spoločnosti:

Štatutárny orgán: spoločnosť má dvoch konateľov

Ing. Miroslav Jurči
Zuzana Hudá, MBA

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Ing. Miroslav Jurči – podiel na základnom imaní 100%.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Priemerný prepočítaný stav	1,92	
Stav ku dňu účtov.závierky	3	

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti EKOLIENKA , s.r.o. k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára do 31.decembra.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola valným zhromaždením schválená dňa 8.7.2019.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Účtovníctvo vedie na základe časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

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

Spôsob oceňovania

Dlhodobý nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a cenu nákladov súvisiacich s obstaraním, ako je clo, preprava, montáž a pod.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol uvedený do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady je 1 700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, pri dlhodobom nehmotnom majetku je cena 2 400 eur a nižšia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania alebo metódou zrýchleného odpisovania a nemožno ho po celú dobu odpisovania meniť.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a doba odpisovania je v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania ustanovenej v § 26 odst.1 takto:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/8
4	1/12
5	1/20
6	1/40

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním ako je clo, preprava, provízie, skonto a pod.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Cenné papiere, dlhové cenné papiere na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov na ich obstaranie

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

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.

Dotácie

Dotácie zo ŠR na hospodársku činnosť sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet.

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň sú v priebehu roka vyššie ako daňová povinnosť, vykazuje sa daňová pohľadávka.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezervy

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

Výnosy budúcich období a výdavky 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.

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.

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Peniaze v pokladni k 31.12. 2019 sú vo výške 4 361,74 eur, ceniny vo výške 308,10 eur Sú to stravné lístky pre zamestnancov, jeden v hodnote 3,90 eur.

Bankové účty 5 221,80 eur,

Odberatelia 1 105,99 eur. Sú to neuhradené faktúry za služby právovne a faktúra za kurz BODY.

Pohľadávky za upísané vlastné imanie, nakoľko toto nie je do dátumu účtovnej závierky splatené.

Náklady budúcich období vo výške 30,56 eur sú náklady na doménu a hosting nasledujúceho účtovného obdobia.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Dodávateľia vo výške 4 020,00 eur sú záväzky z obchodného styku. Sú to hlavne záväzky z nájmu

strojov a vozidla.

Rezervy boli tvorené vo výške 1 201,49 eur – je to rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, k tomu na prislúchajúce odvody a rezerva na účtovnú závierku.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenie sú náklady na odvody za zamestnancov zo mzdy za december, ktoré budú vyplatené v januári nasledujúceho roka. Tak isto daň zo mzdy zo závislej činnosti. Základné imanie vo výške 5 000 eur – nie je splatené.

Z minulého účtovného obdobia vytvorený rezervný fond vo výške 106,22 eur a nerozdelený zisk minulého účtovného obdobia vo výške 2 018,20 eur.

Záväzky zo sociálneho fondu tvoria 46,17 eur.

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie bol vo výške 672,93 eur ale daňový hospodársky výsledok po úpravách pripočítateľných a odpočítateľných položkách je 4 476,04 eur.

Je navýšený o neuhradené záväzky z nájmu, ktoré budú v nákladoch až po ich zaplatení a tiež o náklady na účtovníctvo a účtovnú závierku, tak isto až po zaplatení. Ponižený výsledok o sumu účtovnej závierky za minulé účtovné obdobie vo výške 50 eur.

Príjmy v účtovnom období tvorili tržby z predaja služieb právnickej osoby vo výške 41 717,20 eur a tržby za ostatné služby tvorili 477,60 eur.

Výdavky tvorili najmä náklady na materiál a služby, taktiež výdavky na zemný plyn a ostatné dane a poplatky a výdavky na mzdy a odvody za zamestnancov.

- Spotreba materiálu	5 078 eur
- Zemný plyn a energia	2 530 eur
- Služby	13 135 eur
- Mzdové náklady	14 600 eur
- Zákonné poistenie	5 138 eur
- Zákonné sociálne nákl.	859 eur
- Dane a poplatky	63,00 eur
- Ostatné náklady na HČ	80,00 eur
- Finančné náklady	40 eur

Daň pre rok 2019 je stanovená vo výške 21% pre právnické osoby.

Spriaznené osoby:

EKOLIENKA plus, s.r.o. Púchov

SEPROT, s.r.o. Púchov

SEPROT PLUS, s.r.o. Púchov

Spoločnosť EKOLIENKA, s.r.o. okrem uvedených záväzkov v týchto poznámkach nevyplývajú žiadne iné záväzky voči iným spoločnostiam,

- nemá podmienené záväzky,
- nie je ručiteľom,
- nemá záväzky zo súdnych sporov
- nemá záväzky z poskytnutých záruk
- nemá záväzky vyplývajúce z ručenia za iné spoločnosti