

Poznámky k účtovnej závierke EKOLIENKA , s.r.o. Púchov k 31.12.2021

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	3	3
Stav ku dňu účtov.závierky	3	3

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti EKOLIENKA , s.r.o. k 31. decembru 2021 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 24.8.2021.

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, vyказuje sa daňová pohľadávka.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich 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.

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

Materiál na sklade vo výške 298,98 eur sú nespotrebované pracie prostriedky. Peniaze v pokladni k 31.12. 2021 sú vo výške 1997,05 eur, ceniny vo výške 374,40 eur. Sú to stravné lístky pre zamestnancov, jeden v hodnote 3,90 eur.

Bankové účty 3081,63 eur.

Pohľadávky za upísané vlastné imanie u správcu vkladu sú vo výške 5 000 eur. Náklady budúcich období vo výške 27,95 sú náklady na SSL certifikát, hosting a doménu.

Odberatelia 464,14 eur. Sú to neuhradené faktúry za služby právovne. 267,03 eur tvorí neuhradená strata minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2021 je strata vo výške 6291,99 eur.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Dodávatelia vo výške 2857,40 eur sú záväzky za materiál, zemný plyn, služby čistenia.

Rezervy boli tvorené vo výške 3097,92 eur – je to rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, k tomu na prislúchajúce odvody a rezerva na účtovnú závierku. Nevyfakturované dodávky 880 eur je nevyfakturované účtovníctvo do konca roku 2021. Mzdy zamestnancov vo výške 1879,08 eur sú mzdy za december 2020, ktoré budú vyplatené v januári 2022.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenie sú náklady na odvody za zamestnancov zo mzdy za december, ktoré budú vyplatené v januári nasledujúceho roka. Jeho výška je 1192,28 eur.

Tak isto daň zo mzdy vo výške 189,41 eur zo závislej činnosti. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 54,60 eur, nakoľko je predpoklad, že nebudú uhradené. Základné imanie vo výške 5 000 eur – je splatené do rúk spoločníka.

Rezervný fond je zatiaľ vytvorený iba vo výške 123,22 eur a nerozdelený zisk minulého účtovného obdobia vo výške 2 341,24 eur.

Záväzky zo sociálneho fondu tvoria 188,02 eur.

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie bol vo výške 6291,99 eur strata, ale daňový hospodársky výsledok po úpravách prípočítateľných a odpočítateľných položkách je strata vo výške 5863,48 eur. Je navýšený o neuhradené záväzky za účtovníctvo, ktoré budú v nákladoch až po ich zaplatení a tiež o náklady na účtovnú závierku, tak isto až po zaplatení. Spoločnosť tak isto čerpala dotácie z ÚPSVAR vo výške 5 914,50 eur, ktoré sú od dane oslobodené a tak isto je upravený výsledok hospodárenia o náklady prislúchajúce k týmto dotáciám. Tak isto je upravený o uhradené účtovníctvo a rezervu na účtovnú závierku.

Príjmy v účtovnom období tvorili tržby z predaja služieb pracovne vo výške 37283,14 eur a štátne dotácie pri pandémie COVID -19 vo výške 5914,50 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	4 454,64 eur
- Zemný plyn a energia	3 606,99 eur
- Služby	4 799,97 eur
- Mzdové náklady	25 461,93 eur
- Zákonné poistenie	8 961,17 eur
- Zákonné sociálne nákl.	1 705,15 eur
- Dane a poplatky	55,68,00 eur
- Finančné náklady	206,89 eur
- Nevymožiteľné pohľadávky	104,27 eur

Daň pre rok 2021 je stanovená vo výške 21% pre právnické osoby a vo výške 15% pre právnické osoby, ktorých výška obratu nepresiahla 49 790 eur.

Spriaznené osoby:

EKOLIENKA plus, s.r.o. Púchov

SEPROT, s.r.o. Púchov

SEPROT PLUS, s.r.o. Púchov

Spoločnosti 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