

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

Všeobecné údaje

Spoločnosť EKOLIENKA plus, s.r.o. vznikla v roku 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 3.8.2019 ako EKOLIENKA plus, s.r.o. právna forma spoločnosť s ručením obmedzeným.

Predmet činnosti:

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

Informácie o orgánoch spoločnosti:

Po konaní valného zhromaždenia dňa 19.5.2020 sa menili spoločníci, kde Ing. Jurči Miroslav bol do 9.6.2020 a od 10.6.2020 je Bc. Milan Jurči.

Štatutárny orgán: spoločnosť má dvoch konateľov

Bc. Milan Jurči

Ivana Ježovicová

Spoločnosť má troch spoločníkov: Bc. Milan Jurči – podiel na základnom imaní 40%

Zuzana Hudá, MBA – podiel na základnom imaní 30%

Ivana Ježovicová 30% - podiel na základnom imaní 30%

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov je 0.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti EKOLIENKA plus, 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 spoločnosti EKOLIENKA plus k 31. Decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením 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 obstarávacía 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.

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

Samostatné hnuiteľné veci spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. V roku 2021 spoločnosť zakúpila osobné motorové vozidlo Škoda v OV 7 400 eur, na ktoré finančné prostriedky zapožičal Bc.Jurči. Tiež zakúpila žehliaci stôl, takže hmotný DM je vo výške 11070 eur.

Peniaze v pokladni stav je 2301,47 eur, ceniny – známky 1,95 eur, na bankovom účte je 3 776,85 eur. Stav neuhradených pohľadávok je 3 694,08 eur., z toho je do 180 dní 549,19 eur a do 360 dní 619,98 eur.

Základné imanie bolo splatené do rúk správcovi vkladu, ktorým je Zuzana Hudá MBA. Základné imanie Bc.Jurči a Ivana Ježovicová je od správcu vkladu splatené spoločnosti.

Náklady budúcich období vo výške 235,08 eur je predplatné aktualizácii, rozšírenie účtovného programu a poistenie vozidla.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Oprávky sú 1385 eur.

Neuhradené záväzky vo výške 118,80 eur sú záväzky z obchodného styku .

Ďalej je to rezerva na účtovnú závierku a daňové priznanie vo výške 150 eur a nevyfakturované dodávky za účtovníctvo vo výške 620 eur.

Od 1.8.2020 sa stala spoločnosť platiteľom dane z pridanej hodnoty. Záväzky z tejto dane sú vo výške 0,92 eur. Daň z motorových vozidiel je 69,06 eur, záväzok voči spoločníkovi vo výške 7 400 eur, ktorý bol na kúpu vozidla. Základné imanie je vo výške 5 000 eur, zákonné rezervný fond vytvorený zo zisku roku 2019 je vo výške 406,53 eur. Zisk za rok 2019 bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 7726,12 eur a za rok 2020 bola strata, rezervný fond sa netvoril.. Spoločnosť má ešte záväzky zo sociálneho fondu 17,51 eur.

Hospodársky výsledok účtovný za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je zisk vo výške 1623,09 eur.

Pandémia COVIDU má dosah aj na výsledky hospodárenia spoločnosti. Po úpravách základu dane o pripočítateľné a odpočítateľné položky je hospodársky výsledok daňový 1829,76 eur, z toho sa odpočíta časť straty za rok 2020 a daň za rok 2021 je vo výške 130,19 eur.

Príjmy v účtovnom období tvorili tržby z predaja služieb pracovne vo výške 14879,79 eur.

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

- Spotreba materiálu 1 498,05 eur
- Opravy a údržby 693,04 eur
- Služby 5 768,49 eur
- Dane a poplatky 326,06
- Finančné náklady 174,08 eur
-

Daň pre rok 2021 je stanovená vo výške 21% pre právnické osoby , 15% daň má daňovník, ktorého príjmy neprevyšil i 49 790 eur. Nakoľko spoločnosť príjmy nevytvoril, platí daň 15% zo základu dane..

Spriaznené osoby:

EKOLIENKA, s.r.o. Púchov

SEPROT, s.r.o. Púchov

SEPROT PLUS, s.r.o. Púchov

Spoločnosť EKOLIENKA plus, 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