

Poznámky k účtovnej závierke EKOLIENKA plus, s.r.o. Púchov k 31.12.2022

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:

Spoločníci : Spoločnosť má dvoch spoločníkov od 29.9.2022 – Ivana Ježovicová podiel na základnom imaní 45% a Bc. Milan Jurči podiel na základnom imaní 55%.

Štatutárny orgán: spoločnosť má dvoch konateľov

Bc. Milan Jurči

Ivana Ježovicová

Od 30.12.2022 sa spoločnosť EKOLIENKA plus stala jediným spoločníkom spoločnosti EKOLIENKA servis, s.r.o. Púchov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov je 0,69.

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti EKOLIENKA plus, s.r.o. k 31. decembru 2022 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 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 3.6.2022.

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 zaplataenia.

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 hnutelné veci spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. V roku 2022 spoločnosť zakúpila nákladné motorové vozidlo v OC 9 992 eur, na ktoré finančné prostriedky vo výške 5 000 eur zapožičal Bc.Jurči.

Zásoby pracích prostriedkov a nespotrebovaných PHM sú 1 108 eur.

Peniaze v pokladni stav je 1 225 eur, ceniny – známky 1,30 eur, na bankovom účte je 8 902 eur.

Stav neuhradených pohľadávok je 14 547 eur.

Základné imanie bolo splatené do rúk správcovi vkladu. Základné imanie Bc.Jurči a Ivana Ježovicová vo výške 3 500 eur je splatené spoločnosti.

Náklady budúcich období vo výške 217 eur je predplatné aktualizácii a poistenie vozidiel.

Neuhradená strata minulých období vo výške 1 924 eur.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Oprávky sú oprávky dvoch vozidiel a stroja v práčovni – sušičky 4 887 eur.

Neuhradené záväzky vo výške 11 866 eur sú záväzky z obchodného styku .

Ďalej je to rezerva na účtovnú závierku a daňové priznanie vo výške 250 eur .

Mzdy za mesiac december vyplatené v januári budúceho roka sú 1429 eur, pohľadávky voči zamestnancom 18 eur – finančný príspevok na stravovanie, odvody zdravotného a sociálneho zabezpečenia sú vo výške 662 eur. Daň zo mzdy 106 eur. Rezerva na nevybraté dovolenky a odvody 461 eur.

Od 1.8.2020 sa stala spoločnosť platiteľom dane z pridanej hodnoty. Záväzky z tejto dane sú vo výške 585 eur, Daň z motorových vozidiel je 219 eur, záväzok voči spoločníkovi vo výške 17 400 eur.

Záväzky voči spoločníkom zo závislej činnosti sú 352 eur.

Základné imanie je vo výške 5 000 eur, zákonné rezervný fond vytvorený zo zisku je vo výške 481 eur. Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 9 144 eur. Spoločnosť má ešte záväzky zo sociálneho fondu 38 eur.

Hospodársky výsledok účtovný za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je strata 2 413 eur.

Pripočítateľné položky sú neuhradené účtovníctvo, neuhradený nájom, rezerva na účtovnú závierku a daňové priznanie vo výške 1 182,40 eur. Odpočítateľné položky sú uhradené účtovníctvo a náklady na ÚZ, ktoré sú nákladom až po zaplatení vo výške 770 eur.

Príjmy v účtovnom období tvorili tržby z predaja služieb práčovne vo výške 77 656 eur.

Výdavky tvorili najmä náklady na materiál a služby, taktiež výdavky na zemný plyn a ostatné dane a poplatky v celkovej výške 80 070 eur..

- Spotreba materiálu 20 247 eur
- Energia, plyn, vodné, stočné 12 111
- Služby 14 958 eur
- Dane a poplatky 246
- Finančné náklady 317 eur
- Odpisy 3 502 eur

Ekonomické a personálne prepojenie:

EKOLIENKA, s.r.o. Púchov

EKOLIENKA servis, s.r.o. Púchov

SEPROT s.r.o. Púchov