

Poznámky k účtovnej závierke SEPROT, s.r.o. Púchov k 31.12.2022

Všeobecné údaje

Spoločnosť vznikla v roku 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 24. augusta ako SEPROT, s.r.o. právna forma spoločnosť s ručením obmedzeným.

Predmet činnosti:

- Ubytovacie služby bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájmom,
- Prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom,
- Administratívne služby
- Poskytovanie služieb informátora
- Služby v oblasti reklamy
- Cestná nákladná doprava vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t,
- Sprostredkovateľské služby v rozsahu voľných živností
- Prenájom a požičiavanie strojov a zariadení s obsluhujúcim personálom,
- Prehliadky a revízie hasiacich prístrojov,
- Veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- Prevádzkovanie závodného hasičského zboru,
- Technik požiarnej ochrany,
- Práce vo výškach,
- Umývanie a ostatné čistenie fasád budov a vonkajších priestorov
- Výroba kovových konštrukcií – lavičky, ploty, brány a zábradlia
- Čistenie cestných komunikácií,
- Práce s motorovou pílou,
- Údržba zelene
- Zavlažovanie trávnych porastov
- Odstraňovanie snehu z budov a vonkajších priestorov,
- Upratovacie služby,
- Sťahovacie služby,
- Montáž a zostavovanie drevených dielcov alebo súčastí do finálnych produktov,
- Pohostinská činnosť,
- Výroba cukrárskych výrobkov vrátane zmrzlíny,
- Výroba palivového dreva a paliet,
- Piliarske práce,
- Bezpečnostnotechnická služba,
- Povrchová úprava materiálov striekaním, natieraním a pieskovaním,
- Prevádzkovanie čistiarne a práčovne,
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb: stavebná časť
Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení.

Informácie o orgánoch spoločnosti:

Spoločníci : Spoločnosť má od 31.8.2022 jediného spoločníka – Ing. Miroslav Jurči, podiel na základnom imaní 100%.

Štatutárny orgán:

Ing. Miroslav Jurči

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti 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 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 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 obstarávací 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.

Spoločnosť má budovy, dopravné prostriedky, stroje pre práčovňu , ktorých zostatková cena je 237 625 eur.. Okrem toho pozemky vo výške 18 494 eur. Na sklade zostali iba zásoby nespotrebovaných PHM.

Peniaze v pokladni stav je 388 eur, na bankovom účte je 5211 eur. Neuhradené pohľadávky stav 19 466 eur. Náklady budúcich období - poistenia, dialničné známky, prezentácie, stav 1 413 eur.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Oprávky sú oprávky budov 103 191 eur, dopravných prostriedkov 124 200, stroje práčovňa 50263 eur. Neuhradené záväzky z obchodného styku sú vo výške 1913 eur, rezerva na účtovnú závierku 150 eur. Spoločnosť mala nevyfakturované dodávky za zemný plyn a energiu vo výške 2 788 eur a nevyfakturované účtovníctvo za december vo výške 130 eur.

Mzdy za mesiac december vyplatené v januári budúceho roka sú 288 eur, je to mzda spoločníka.

Odvody zdravotného a sociálneho zabezpečenia sú vo výške 88 eur. Daň zo mzdy 67 eur.

Daň z pridanej hodnoty za december 2022 je 1 357 eur, daň z MV 1063 a neuhradená daň z nehnuteľností mestu Púchov je 2 417 eur.

Spoločnosť má záväzky voči spoločníkom za poskytnuté pôžičky v celkovej výške 209 616 eur.

Základné imanie je vo výške 9 959 eur, zákonné rezervný fond vytvorený zo zisku je vo výške 995,90 eur. Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 32690 eur. Je to zisk za rok 2014.

Hospodársky výsledok účtovný za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je strata 4 064 eur, nakoľko má spoločnosť odpisy budov, strojov a dopravných prostriedkov.

Pripočítateľné položky sú neuhradené účtovníctvo, rezerva na účtovnú závierku a daňové priznanie dotácia na zvýšené náklady na energie vo výške 1121 eur Penále z DÚ 11 eur. Pripočítateľné položky sú v celkovej výške 1 441 eur.. Odpočítateľné položky sú uhradené účtovníctvo a náklady na ÚZ, ktoré sú nákladom až po zaplatení vo výške 1750 eur a dotácia na energie, ktorá patrí medzi oslobodené príjmy.

Príjmy v účtovnom období tvorili tržby z predaja služieb - nájom 19659 eur, služby práčovne vo výške 511 eur, ostatné tržby za preúčtované náklady a mzdové a administratívne práce boli 42 216 eur a tržby u zbytovania boli 476 eur. Tržby z predaja hmotného majetku 1890 eur, z predaja materiálu 5583 eur a ostatné výnosy z HČ 2559 eur.

Výdavky tvorili najmä náklady na materiál a služby, taktiež výdavky na zemný plyn a ostatné dane a poplatky v celkovej výške 77 184 eur..

- Spotreba materiálu 5 296 eur
- Opravy 327
- Energia, plyn, vodné, stočné 23 739 eur, časť bola prefakturovaná
- Služby 8 773 eur – mobility, prepravné predplatné, ostatné služby
- Mzdy 1 957 pracovníci, 4 440 spoločník
- Odvody SP, ZP 1 594 eur
- Dane a poplatky 3 673 to je cestná daň, daň z nehnuteľností
- Zostatková cena 931
- Predaný materiál 3 062
- Finančné náklady 549 eur
- Odpisy 18 289 eur

Závislé osoby:

EKOLIENKA, s.r.o. Púchov

EKOLIENKA servis, s.r.o. Púchov

SEPROT PLUS, s.r.o. Púchov

EKOLIENKA plus, s.r.o. Púchov