

Poznámky k 31.12.2022

čl. 1

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

ELLIO, spol. s r. o

Novozámocká 242, 949 05

Nitra IČO:36530328

Obch.reg: Okresný súd Nitra odd. Sro, vložka č.

11267/N Dátum zriadenia: 1.1.1999

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - RIADNA

2. Opis činností účtovnej jednotky

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností)
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod v rozsahu voľných živností)
3. Sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
4. Sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností
5. Nákup a predaj nehnuteľností
6. Výkon činnosti stavbyvedúceho -pozemné stavby
7. Staviteľ -vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
8. Vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenie sídliskových celkov)
9. Vykonávanie priemyselných, bytových a občianskych stavieb
10. Nákladná cestná doprava
11. Požičovňa a prenájom strojov, zariadení a mechanizmov

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	podiel v %
1. Ing. Emil Grofčík	spoločník 50 %
2. Roman Prostredný	konateľ
3. Ing. Eduard Grofčík	konateľ
4. Anna Prostredná	spoločník 25 %
5. Marek Chňapko	spoločník 25 %

Čl. 2

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach 1.

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

ÚJ zmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

2. Spôsob ocenenia majetku

Hmotný a nehmotný majetok oceňuje účtovná jednotka OC, t.j. cenou obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok darovaný je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou je ocenený vlastnými nákladmi.

Pohľadávky - menovitou hodnotou

Časové rozlíšenie na strane aktív -

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy - oceňujeme v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív -

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovný odpis je pri každom dlhodobom majetku je stanovený za účelom čo najvernejšieho vyjadrenia postupného vyjadrenia znižovania hodnoty majetku. Majetok je zaradený do odpisových skupín podľa platného zákona o dani z príjmov.

Drobný majetok do 1700 € rozhodnutím ÚJ sa účtuje do nákladov.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

ÚJ tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých ja riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. § 20 Z.z. o dani z príjmov.

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzej mene na menu €.

Majetok vyjadrený v cudzej mene sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje ÚZ sa prepočíta na menu euro kurzom určeným a vyhláseným ECB, alebo Národnou bankou Slovenska.

6. Súčasná situácia v súvislosti s konfliktom na Ukrajine nemá vplyv na ocenenie majetku a záväzkov v účtovnej závierke.

7. Predpokladáme že naša spoločnosť bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti aj keď to bude ťažké nakoľko

Poznámky Uč POD 3-01

IČO:36530328

DIC:2020151804

prudký rast cien materiálov, PHL, energii, tovarov a služieb veľmi narúša zazmluvnené práce v našom odvetví a preto nedokážeme predvídať ako sa bude situácia vyvíjať.

Poznámky Uč POD 3-01

ICO:36530328

DIC:2020151804

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	43	43
počet vedúcich zamestnancov	13	13

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4092	847		4939	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	4092	847		4939	0

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	422930		422930
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	422930		422930
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	494095	148264	494095
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			15220
Daňové pohľadávky a dotácie	15220		15220
Iné pohľadávky	3480		3480
Krátkodobé pohľadávky spolu	512795	148264	512795

17, Informácie k časti F, písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11585	14067
Bežné bankové účty	1 082 646	1790249
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-14	-12
Spolu	1 094 217	1804304

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	35425
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	35425
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

Poznámky Uč POD 3-01

ICO:36530328

DIC: 2020151804

23. Informácie k časti
G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
						0
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28774	30710	28774	0	30710	30710
nevýčerpané dovolenky	21282	22715	21282		22715	22715
odvody	7491	7995	7491		7995	7995
Ostatné						0
						0
						0
						0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	39519	28744	39519	0	28744
nevyčerpané dovolenky	29230	21282	29230		21282
odvody	10289	7491	10289		7491
Ostatné					0
					0
					0

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	15433	10474
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15433	10474
Záväzky po lehote splatnosti	0	2000

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4508	4528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2432	2713
Čerpanie sociálneho fondu	3400	2733
Konečný zostatok sociálneho fondu	3540	4508

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1503200	2547665
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	1584	1363
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5838	6729
Čistý obrat celkom	1510622	2555757

34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 900	1 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	52564	X	X	41496	X	X
teoretická daň	X	11038	21%	X	8714	21%
Daňovo neuznané náklady	2654	558	21%	2315	486	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	10100	2121	21%	14900	3129	21%
Umorenie daňovej straty			21%			
Iné			21%			
Spolu	45118	9475	21%	28911	6071	21%
Splatná daň z príjmov	X	9475	21%	X	6071	21%
Odložená daň z príjmov	X	0	21%	X	0	21%
Celková daň z príjmov	X	9475	21%	X	6071	21%

ELLIO, spol. s r.o.

Novozámocká 242

949 01 NITRA

-3-