

Čl. I

Všeobecné údaje

- Názov právnickej osoby: CLEANING spol. s r.o.**
Sídlo: Partizánska cesta 33, 974 01 Banská Bystrica
- Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**
Účtovná jednotka nemá takúto povinnosť, nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku.

-
- Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ áno ☐ nie

- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Dlhodobý hmotný majetok	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Dlhodobý finančný majetok	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Zásoby obstarané kúpou	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Pohľadávky	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Krátkodobý finančný majetok	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek	Nominálnou cenou	Nominálnou cenou

--	--	--

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje, zariadenia	6 rokov	16,66 %	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerne

X Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
žiadne		

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
žiadne		

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	žiadne	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	žiadne	

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Udalosť	Dôvod	Hodnota
žiadne		

2.a) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1279	1181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1279	1181
Krátkodobé záväzky spolu	160164	225861
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	160164	225861
Záväzky po lehote splatnosti	58517	43913

2.b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
žiadne		

3. Informácie o vlastných akciách:

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie		Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	
		Počet akcií	Počet akcií	
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	
		Hodnota nadobudnutia	Hodnota za prevod	

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezpečenia	Žiadne	Žiadne	Žiadne			
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)	Žiadne	Žiadne	Žiadne			
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)	Žiadne	Žiadne	Žiadne			
Odpustené alebo odpísané pôžičky	Žiadne	Žiadne	Žiadne			
Finančné	Žiadne	Žiadne	Žiadne			

prostriedky a iné plnenie použité na súkr. účely na vyúčtovanie						
---	--	--	--	--	--	--

4.d) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby): žiadne

5.a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu	Žiadne	
Povinnosti z uzatvorených úverov, zmlúv	Žiadne	
Povinnosti z licenčných zmlúv	Žiadne	
Povinnosti z koncesionárskych zmlúv	Žiadne	
Ostatné	Žiadne	

Opis významných finančných povinností:

5.b) Informácie o významných podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí	Žiadne	
Z poskytnutých záruk	Žiadne	
Zo všeob. záväzn. práv. predpis.	Žiadne	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	Žiadne	
Z ručenia	Žiadne	
Iné podmienené záväzky	Žiadne	

Opis významných podmienených záväzkov: spoločnosť prijala úver od Všeobecnej úverovej banky, ručia naň spoločníci svojim súkromným majetkom.

Pôžičky v minulých rokoch spoločnosti poskytol jeden zo spoločníkov, zostatok nesplatennej pôžičky je ako záväzok účtovaný voči nemu na účte 365 a vykazuje zostatok v sume 48 065,90 EUR.

5.e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: žiadne

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme): žiadne

Pripočítateľné a odpočítateľné položky v daňovom priznaní k dani z príjmov PO sú nasledovné:

r. 130 DP čiastka 10 731,92 EUR pozostáva z nasledovných čiastok:

680,06 EUR – náklady na reprezentačné

9500,57 EUR – opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, neuznané za daňové

163,17 EUR – náklady na materiál

232,21 EUR – zaplatené pokuty STK

150,89 EUR – rôzne drobné prevádzkové náklady neuznané ako daňové

5,03 EUR – odpis pohľadávok nedaňový

r. 140 DP – čiastka 2 139,58 EUR pozostáva z nasledovných čiastok:

1 739,50 EUR neuh. faktúry za účtovné práce, nevyfakt. účtovné práce a rezerva na účt.záv.400,08 EUR – neuhradená faktúra za odborné poradenstvo

r. 250 DP – čiastka 29,23 EUR rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpisami

r. 270 – čiastka 992,08 EUR – v roku 2015 neuhradené faktúry za účtovné práce a odborné poradenstvo boli zaplatené v roku 2016 a tým spĺňajú podmienku, aby boli daňovo uznané

r. 290 DP – čiastka 4 467,90 EUR – daňovo neuznané OP k pohľadávkam tvorené v predchádzajúcich rokoch spĺňajú podmienky v zmysle Zákona o dani z príjmov, aby boli uznané ako daňové – čiastka 4466,21 EUR a úroky zahrnuté vo výsledku hospodárenia v sume 1,69 EUR, ktoré boli zdanené zrážkovou daňou.