

Čl. I**Všeobecné údaje**

Názov: TECHNITES, s.r.o.
Halalovka 2347/53
911 08 Trenčín
Dátum vzniku: 17.11.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2
Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.
Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva.
Účtovným obdobím je kalendárny rok.
2. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa nezmenili účtovné metódy a zásady.
Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý hmotný majetok nad 1 700,- eur obstarávacími cenami ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Dlhodobý nehmotný majetok nevlastní.
Zásoby sa v priebehu účtovného obdobia účtujú spôsobom B na ťarchu účtov 501 a 504, konečné stavy na účet 112 a 132.
3. Dlhodobý hmotný majetok je po zaradení do odpisovej skupiny odpisovaný v súlade so zákonom o dani z príjmu. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku.
V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neobstarala nový dlhodobý hmotný majetok.
4. Účtovná jednotka je platcom dane z pridanej hodnoty s mesačným zdaňovacím obdobím.
5. Spoločnosť je platcom dane zo závislej činnosti, nakoľko zamestnáva 2 zamestnancov.
6. Bankový účet je vedený v Tatra banke.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1. Spoločnosť neeviduje záväzky s dobou splatnosti viac ako päť rokov.
Záväzky voči zamestnancom v hodnote 1789,42 eur tvorí mzda za 12/2017 a odvody na sociálne a zdravotné poistenie za mesiac december 2017.
Záväzky voči dodávateľom tvorí hodnota neuhradených faktúr k 31.12.2017.
2. Pohľadávky voči odberateľom majú hodnotu 3144,40 eur. Tvoria ju neuhradené odberateľské faktúry k 31.12.2017.
3. K 31.12.2017 eviduje účtovná jednotka 17 ks stravných lístkov v nominálnej hodnote 4,20 eur.
4. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné k nevyčerpanej dovolenke má hodnotu 581,30 eur.

5. Na účte 343 spoločnosť eviduje daňovú povinnosť dane z pridanej hodnoty v sume 2584 eur za 12/2017.
6. Účtovná jednotka daňovú povinnosť voči štátu vypočítala ako rozdiel medzi výnosmi a nákladmi sledovaného obdobia. Hospodársky výsledok pred zdanením je **hrubý zisk** vo výške **8200,06 eur**. Položkou zvyšujúcou základ dane vo výške 200,- eur je nájomné nezaplatené do konca zdaňovacieho obdobia. Položkou znižujúcou základ dane je kompenzačná platba od ZSE, ktorá bola zdanená u dodávateľa zrážkovou daňou. Od základu dane je odpočítaná ¼ daňovej straty z roku 2015 vo výške 128,69 eur. Základom dane je potom suma 8233,87, ktorá podlieha sadzbe 21 %. Ustanovená povinnosť daňovej licencie je v sume 960,- eur. Vypočítaná daň v sledovanom období má hodnotu 1729,11 eur. **Daň na úhradu** sa rovná vypočítanej dani t.j. sume **1729,11 eur**.
7. Účtovnej jednotka nevznikla povinnosť platiť preddavky na daň z príjmu pre rok 2018.