

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Obchodné meno účtovnej jednotky: TIP-TOP Services s.r.o.
 Sídlo: Trstínska 10/681
 917 01 Trnava

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: TIP-TOP Services s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Trstínska 10/681, 917 01, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- čistiace a upratovacie práce
- čistenie komunikácií
- hubenie škodlivých živočíchov, rastlín a mikroorganizmov, dezinfekcie, dezinfekcie a deratizácie
- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- odpratávanie snehu
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- pomocné stavebné práce v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie služieb informátora
- práce vo výškach pomocou horolezeckej techniky
- pranie, čistenie, žehlenie a manglovanie bielizne, odevov a prádla
- priemyselné čistenie pomocou mechanizačných zariadení
- sprostredkovanie v oblasti obchodu, služieb, výroby, dopravy
- sprostredkovanie reklamy
- technická údržba mechanických častí výrobných liniek
- úprava parkov, zelene a záhrad
- výmena filtrov strojových častí
- prenájom a leasing strojov a zariadení

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 93 | 87 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 93 | 87 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 23.03.2017

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

TIP-TOP Dienstleistungen GmbH, Sídlo: Herschelstrasse 11, 080 60 Zwickau, Nemecko

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť TIP-TOP Services s.r.o. je dcérskou spoločnosťou TIP-TOP Dienstleistungen GmbH.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

| Transakcia | Charakter transakcie | Účel transakcie | Finančný vplyv |
|------------|----------------------|-----------------|----------------|
|------------|----------------------|-----------------|----------------|

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dihodobý hmotný majetok obstaraný v roku 2017, spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|---|
| Obstarávacou cenou | | |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | 526057 | Stav na konci účtovného obdobia |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | 924 | Stav na konci účtovného obdobia |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | | |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | | |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | | |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí | | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | | |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat | | |
| Menovitou hodnotou | | |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny | 435801 | Stav na konci účtovného obdobia |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku | 1268176 | Krátkodobé pohľadávky stav k 31122017 |
| 3. Záväzky pri ich vzniku | 1188823 | Z toho sú vo výške 826623,- EUR záv. z obch styku |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------|---------------------|
| Reálnou hodnotou | | |
| 1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | | |
| 2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti | | |
| 3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve | | |
| 4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní | | |
| 5. Drahé kovy v majetku fondu | | |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania | | |
| Iné | | |
| 1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci | 329833 | |
| 2. Daň z príjmov - splatná | 202768 | |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči obchodnému partnerovi PPH TRANSSYSTEM S.A. vo výške 13000,- EUR, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. Aj keď spoločnosť využila všetky dostupné postupy a prostriedky, pohľadávku sa jej nepodarilo vymôcť. V roku 2017 sa pohľadávka stala premlčanou, preto sa spoločnosť rozhodla zrušiť opravnú položku a pohľadávku vyradiť z majetku a daňovo ju odpísať.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Opravná položka k pohládkam | | 55 360 | 1 015 | 13 396 | 42 979 |

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistenia vo výške 5787,- EUR Rezerva na zostavenie účtovnej závierky vo výške 600,- EUR Rezerva na vedenie účtovnej evidencie vo výške 1908,- EUR Rezerva na overenie účt. záv. a výročnej správy vo výške 4500,- EUR Rezerva na provízie vo výške 16224,- EUR

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Vlastné imanie: 819333,- EUR
Zákonný rezervný fond 664,- EUR,
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia 714421,- EUR.

Základné imanie 6639,- EUR,
Nerozdelený zisk minulých rokov 97609,- EUR,

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Účtovné odpisy do roku 2011 boli rovnomerné s posunom. Od roku 2012 sa ročný účtovný odpis rovná daňovému odpisu u zaradeného majetku v roku 2012 až 2017.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Osobné vozidlo | 48 mesiacov | | Rovnomerný odpis |
| Čistiace stroje a automaty | 6 rokov | | Rovnomerný odpis |
| Osobné vozidlo leasing | 48 mesiacov | | Rovnomerný odpis |
| Čistiace stroje a automaty leasing | 6 rokov | | Rovnomerný odpis |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | 13 000 | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | 327 500 | 116 667 |
| Iné položky | | |

ČI. VII Ostatné informácie

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

ČI. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2014 - vyplatené divid. v r.2016 vo výške 134783,- EUR | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2015 - vyplatené divid. v r.2016 vo výške 200000,- EUR | | 91 912 |
| Z hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní za rok 2015 - vyplatené divid. v.r.2016 vo výške 65217,- EUR | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2016 vo výške 405698 EUR - vyplatené dividendy v roku 2017 vo výške 400000,- EUR | | 5 698 |

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy