

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov

Čl. I
Všeobecné údaje

1. **Názov právnickej osoby: CLEANING spol. s r.o.**
Sídlo: Partizánska cesta 33, 974 01 Banská Bystrica

2. **Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**
Účtovná jednotka nemá takúto povinnosť, nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku.

3. **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ **áno** ☐ **nie**

2. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		

Pohľadávky	Nominálna cena	Nominálna cena
Krátkodobý finančný majetok	Nominálna cena	Nominálna cena
Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek	Nominálna cena	Nominálna cena

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 vyčísl'ovaní 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	11986	1279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11986	1279
Krátkodobé záväzky spolu	253160	160164
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	253160	160164

Závazky po lehote splatnosti		58517

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: žiadne

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

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

5. Ostatné informácie

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 na účte 365 a vykazuje zostatok v sume

33 035,53 EUR.

5.c) 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

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

r. 130 DP čiastka 17 609,32 EUR pozostáva z nasledovných čiastok:

1276,77 EUR – náklady na reprezentačné **riadok 6 III. časť A**

4630,62,57 EUR – opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, neuznané za daňové **riadok 9 III. časť A**

8000,- EUR – rezerva na záručné opravy 7500,- EUR a 500,- EUR na účtovnú závierku **riadok 10 III. časť A**

3701,93 EUR – ostatné výdavky neuznané za daňové **riadok 16 III. časť A, z toho**

174,32 EUR – náklady na materiál neuznané za daňové

536 EUR – služby neuznané za daňové

2753,26 EUR – odpis pohľadávok nedaňový

238,35 EUR – ostatné náklady na HČ nedaňové

r. 140 DP – čiastka 2 621,00 EUR pozostáva z nasledovných čiastok:

1 353,- EUR neuhradené faktúry za účtovné práce za 10 a 11/2017, nevyfakturované účtovné práce za 12/2017 v sume 698,- EUR, neuhradené nájomné za 12/2017 v sume 570,- EUR.

r. 150 DP – čiastka 0,62 EUR rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi

r. 270 – čiastka 2 139,58 EUR – v roku 2016 neuhradené faktúry za účtovné práce a odborné poradenstvo boli zaplatené v roku 2017 a tým spĺňajú podmienku, aby boli daňovo uznané.

r. 290 DP – čiastka 10 441,78 EUR – daňovo neuuznané OP k pohľadávkam tvorené v predchádzajúcich rokoch boli zrušené, nakoľko pohľadávky, ku ktorým boli tvorené boli uhradené v sume 7225,60 EUR, alebo boli zrušené, nakoľko spoločnosť sa rozhodla tieto pohľadávky odpísať ako nedaňové, ich vymáhanie by bolo finančne náročné, a neprinieslo by požadovaný efekt. Ide o sumu 2 526,88 EUR, a opravné položky v minulosti tvorené ako nedaňové boli preúčtované na daňové v sume 689,30 EUR.

V Banskej Bystrici, 01.03.2018