

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 6 5 6 1 2 9	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input type="checkbox"/> zostavená <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
IČO 4 6 8 1 6 9 0 9	<input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 6 8 . 1 0 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K L A R A S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica C e s t a n a K l a n e c	Číslo 1 3 2 3 / 1
PSC 8 4 1 0 3	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 2 2 . 0 3 . 2 0 1 9	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 2 5 . 0 3 . 2 0 1 9			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

Spoločnosť nemá zamestnancov.

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 30.06.2017

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná jednotka oceňovala nakúpený hmotný investičný majetok cenou obstarania.

Pohľadávky i záväzky sa pri ich vzniku oceňovali nominálnou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok sa oceňoval nominálnou hodnotou.

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

* Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku účtovná jednotka zostavila v internom predpise tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov, účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

V roku 2018 spoločnosť KLARAS s.r.o. predala byty v Žiline:

Byt B2 zostatková cena 70 662,41 EUR, predajná cena 78 891,21 EUR

Byt B4 zostatková cena 74 334,78 EUR, predajná cena 84 098,59 EUR

Byt B6 zostatková cena 72 900,67 EUR, predajná cena 82 750,00 EUR

Všetky byty boli predané za vyššiu cenu, než bola zostatková cena ku dňu predaja.

Spoločnosť prijala pôžičky od spriaznených osôb, preto pri účtovnej závierke musela zohľadniť pravidlo nízkej kapitalizácie, kedy dlžník zahrnie do daňových výdavkov úroky a súvisiace náklady na prijaté úvery a pôžičky maximálne do výšky 25 % ukazovateľa EBIDTA.

Výpočet:

HV pred zdanením: 40 427,50 EUR

+ odpisy HIM 10 601,00 EUR

+úroky z pôžičiek 56 292,99 EUR

Spolu: EBIDTA 107 321,49 EUR

25% z EBIDTA = 26 830,37 EUR

Tie náklady na prijaté úvery a pôžičky od závislých osôb, ktoré prekročia 25 % ukazovateľa EBIDTA sú nedaňovým výdavkom podľa § 21a zákona o dani z príjmov.

56 292,99 EUR - 26 830,37 EUR = 29 462,62EUR - pripočítateľná položka v daňovom priznaní.

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