

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2019
bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 17.03.2020
Schválené dňa: 17.03.2020

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: Top Clean Servis s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Potvorice 96, 916 25 Potvorice
IČO: 51249375
DIČ: 2120668308
Dátum založenia: 29.11.2017
Dátum vzniku: 01.01.2018

Hlavné činnosti: SKNACE: 81290 – ostatné čistiace činnosti

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

| Ukazovateľ | Zamestnanci k 31.12.2019 |
|--|--------------------------|
| 1. Priemerný počet | 3 |
| 2. Mzdové náklady (521, 522) | 6522 |
| 3. Odmeny členom orgánov spol. (523) | 0 |
| 4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526) | 1926 |
| 5. Sociálne náklady (527, 528) | 1002 |
| Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5) | 9450 |

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Top Clean Servis s.r.o.. Bola zostavená za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2019 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2018 – 17.03.2019

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:
Miriam Kubicová
Alena Drnáková

Spoločníci:

Miriama Kubicová s upísaným vkladom 2.500 €, z toho splatené 2.500 €
Alena Drnáková s upísaným vkladom 2.500 €, z toho splatené 2.500 €.

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
4. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
5. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
7. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

| Druh majetku | Doba odpisovania | Odpis.metóda |
|--------------|------------------|--------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

| Strana aktív | 2019 | | | 2018 |
|-----------------------------|--------|----------|-------|-------|
| | brutto | korekcia | netto | Netto |
| Spolu Majetok | 10838 | | 10838 | 10178 |
| <i>Neobežný majetok</i> | | | | |
| <i>Dlhod.HM</i> | | | | |
| <i>Samost.HVa SHV</i> | | | | |
| <i>Obstar.DHM</i> | | | | |
| <i>Obežný majetok</i> | 10752 | | 10752 | 10093 |
| <i>Zásoby</i> | 949 | | 949 | 1212 |
| <i>Materiál</i> | 949 | | 949 | 1212 |
| <i>Poskytnuté predd.</i> | | | | |
| <i>Krátk.pohl.</i> | 7046 | | 7046 | 650 |
| <i>Pohl.z obch.styku</i> | 6929 | | 6929 | 430 |
| <i>Daň.pohl.</i> | | | | |
| <i>Iné pohl.</i> | 117 | | 117 | 220 |
| <i>Finančné účty</i> | 2757 | | 2757 | 8231 |
| <i>Peniaze (211,213)</i> | 1606 | | 1606 | 583 |
| <i>Účty v bankách (221)</i> | 1151 | | 1151 | 7648 |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | 86 | | 86 | 85 |
| <i>Náklady BO (381)</i> | 86 | | 86 | 85 |

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

| Strana pasív | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-------|-------|
| Spolu VI a Závazky | 10838 | 10178 |
| <i>Vlastné imanie</i> | 7190 | 6134 |
| <i>Základné imanie (411)</i> | 5000 | 5000 |
| <i>Neroz.zisk min.rokov (428)</i> | 1134 | |
| <i>VH za účt.obdobie po zdanení</i> | 1056 | 1134 |
| <i>Závazky</i> | 3648 | 4044 |
| <i>Dlhodobé záväzky</i> | 42 | 11 |
| <i>Závazky zo SF (472)</i> | 42 | 11 |
| <i>Krátkodobé záväzky</i> | 3606 | 4033 |
| <i>Dodávateľia (321)</i> | 2392 | 3031 |
| <i>Závazky voči spol. (365)</i> | | |
| <i>Závazky voči zamest. (331)</i> | 566 | 435 |
| <i>Závazky zo soc.poist. (336)</i> | 270 | 233 |
| <i>Daňové záväzky (341,343)</i> | 378 | 334 |
| <i>Iné záväzky (379)</i> | | |
| <i>Bankové úvery</i> | | |

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

| | Stav v minulom účtovnom období | Stav v bežnom účtovnom období | Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--|
| Vlastné imanie v tom: | 6134 | 7190 | 1056 |
| Základné imanie (411) | 5000 | 5000 | 0 |
| Vlastné akcie /-/ (252) | | | |
| Emisné ážio (412) | | | |
| Ostatné kapitalové fondy (413) | | | |
| Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415) | | | |
| Zákonný rezervný fond (421) | | | |
| Nedeliteľný fond (422) | | | |
| Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441) | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | | 1134 | 1134 |
| Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | | | |
| HV bežného účtovného obdobia | 1134 | 1056 | -78 |

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

| Druh prídeltu | Suma |
|--|------|
| Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho | 1134 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Prídel do štatutárnych fondov | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov | |
| Dividendy spoločníkov | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1134 |
| Iné rozdelenie zisku | |

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

| Druh úhrady | Suma |
|-------------------------------------|------|
| Strata minulého obdobia spolu v tom | |
| Úhrada straty z rezervného fondu | |

| | |
|--|--|
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Úhrada straty znížením základného imania | |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov | |
| Iná úhrada straty | |

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

| Text | Suma |
|---------------------------------|------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 7046 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 3648 |
| Záväzky po lehote splatnosti | |

Výnosy spoločnosti

| Druh výnosu | Hodnota v EUR | |
|--|---------------|--------------|
| | 2019 | 2018 |
| 1. Výnosy z bežnej činnosti | 46347 | 25819 |
| 1.1. Tržby za predaj tovaru | | |
| 1.2. Tržby za predaj vl.výrobkov a služieb | 41987 | 24606 |
| 1.3. Tržby z predaja materiálu | 4360 | 1213 |
| 1.4. Ostatné výnosy z hosp.činn. | | |
| 2. Finančné výnosy | | |
| 3. Mimoriadne výnosy | | |
| <i>Výnosy spolu</i> | <i>46347</i> | <i>25819</i> |

Náklady spoločnosti

| Druh nákladu | Hodnota v EUR | |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| | 2019 | 2018 |
| <i>Prevádzkové N</i> | <i>44915</i> | <i>24325</i> |
| Náklady na obstaranie tovaru (504) | | |
| Spotreba materiálu | 4895 | 7618 |
| Služby | 30570 | 13195 |
| Osobné náklady | 9450 | 3507 |
| Dane a poplatky | 0 | 5 |
| Odpisy | | |
| Ostatné N | | |
| <i>Finančné Náklady</i> | <i>59</i> | <i>59</i> |
| Nákladové úroky | | |
| Kurz.straty | | |
| Ostatné N | 59 | 59 |
| <i>SPOLU</i> | <i>44974</i> | <i>24384</i> |

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

| Text | Suma v Eur r.2018 |
|--|-------------------------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | 1372,74 |
| + sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení | |
| + Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva | |
| + Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona | |
| + Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia | |
| + Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku | |
| + Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona | |
| + Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona) | |
| + Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane | |
| + Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona | |
| + Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] | |
| + Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l) | |
| + Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona | |
| + Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona] | |
| + Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona] | |
| + Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona | 133,70 |
| + Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona] | |

| | |
|---|--|
| + Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona] | |
| + Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona] | |
| + Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona | |
| + Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu) | |
| + Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane | |
| + Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami | |
| - Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona | |
| - Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona) | |
| - Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona | |
| - Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona | |
| - Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve | |
| - Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva | |
| - Sumy podľa § 17 ods.19, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období | |

| | |
|--|---------|
| Ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami | |
| Základ dane | 1506,44 |
| Odpočet daňovej straty | |
| Upravený základ dane | 1506,44 |

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1506,44 € |
| Daň z príjmov | 316,35 € |
| Suma dane považovanej za preddavok | 0 € |
| Splatná daň z príjmov | 316,35 € |

| | | | |
|-----------------------|--|--|---|
| <i>Zostavené dňa:</i> | <i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i> | <i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i> | <i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i> |
| 17.03.2020 | | | |

Schválené dňa:

17.03.2020