

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2022
bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 18.03.2023

Schválené dňa: 18.03.2023

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 31.12.2022	Zamestnanci k 31.12.2021
1. Priemerný počet	8	9
2. Mzdové náklady (521, 522)	11223	6988
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	2820	1162
5. Sociálne náklady (527, 528)	1415	484
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	15458	8634

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 2022 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 31.12.2022 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2021 – 23.02.2022

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	2022			2021
	brutto	korekcia	netto	Netto
Spolu Majetok	22049		22049	20619
<i>Neobežný majetok</i>				
<i>Dlhod.HM</i>				
Samost.HVa SHV				
<i>Obstar.DHM</i>				
<i>Obežný majetok</i>	21952		21952	20458
<i>Zásoby</i>	2252		2252	2483
<i>Materiál</i>	2252		2252	2483
<i>Poskytnuté predd.</i>				
<i>Krátk.pohl.</i>	9074		9074	8851
Pohl'.z obch.styku	9074		9074	8851
Daň.pohl'.				
Iné pohl'.				
<i>Finančné účty</i>	10626		10626	9124
Peniaze (211,213)	2043		2043	887
Účty v bankách (221)	8583		8583	8237
<i>Časové rozlíšenie</i>	97		97	161
Náklady BO (381)	97		97	161

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2022	2021
Spolu VI a Závazky	22049	20619
<i>Vlastné imanie</i>	14034	10552
<i>Základné imanie (411)</i>	5000	5000
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	500	
<i>Neroz.zisk min.rokov (428)</i>	5052	3934
<i>VH za účt.obdobie po zdanení</i>	3482	1618
<i>Závazky</i>	8015	10067
<i>Dlhodobé záväzky</i>	81	48
<i>Závazky zo SF (472)</i>	81	48
<i>Krátkodobé záväzky</i>	7934	10019
Dodávateľia (321)	4083	7110
<i>Závazky voči spol. (365)</i>		
<i>Závazky voči zamest. (331)</i>	957	735
<i>Závazky zo soc.poist. (336)</i>	270	357
<i>Daňové záväzky (341,343)</i>	2541	1817
<i>Iné záväzky (379)</i>	83	
Bankové úvery		

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:	10552	14034	3482
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)	0	500	500
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	3934	5052	1118
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
HV bežného účtovného obdobia	1618	3482	1864

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 prídely	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	1618
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
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	1118
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	9074
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky do lehoty splatnosti	8015
Záväzky po lehote splatnosti	

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2022	2021
1. Výnosy z bežnej činnosti	101825	99223
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vl.výrobkov a služieb	91650	87814
1.3. Tržby z predaja materiálu	10128	11399
1.4. Ostatné výnosy z hosp.činn.	47	10
2. Finančné výnosy		
3. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>101825</i>	<i>99223</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2022	2021
<i>Prevádzkové N</i>	<i>97220</i>	<i>97084</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)		
Spotreba materiálu	12300	13373
Služby	69052	75047
Osobné náklady	15458	8634
Dane a poplatky	10	
Odpisy		
Ostatné N	400	30
<i>Finančné Náklady</i>	<i>42</i>	<i>45</i>
Nákladové úroky		
Kurz.straty		
Ostatné N	42	45
<i>SPOLU</i>	<i>97262</i>	<i>97129</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.2022
Hospodársky výsledok pred zdanením	4562,64
+ 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	184,75
+ 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	400
- 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	5147,39
Odpočet daňovej straty	
Upravený základ dane	5147,39

Výsledok hospodárenia pred zdanením	4562,64 €
Daň z príjmov	1080,95 €
Suma dane považovanej za preddavok	0 €
Splatná daň z príjmov	1080,95 €

<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>
18.03.2023			

Schválené dňa:

18.03.2023