

P O Z N Á M K Y
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2022

ELIN s.r.o., Komenského 1630/11, Púchov 02001, DIČ 2023664280

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Spoločnosť s ručením obmedzeným.

Činnosť účtovnej jednotky je projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení.

Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov.

(2) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená

Valným zhromaždením dňa 29.03.2022. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť vznikla zápisom do OR.

Deň zápisu: 01.01.2013

Výpis z Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne číslo 27404/R

Predmet podnikania:

projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení

služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

Spoločníci:

Ing. Pavol Baránek, Komenského 1630/11, Púchov 02001

Ing. Viera Baránková, Komenského 1630/11, Púchov 02001

Konatelia:

Ing. Pavol Baránek, Komenského 1630/11, Púchov 02001

Ing. Viera Baránková, Komenského 1630/11, Púchov 02001

Účtovná jednotka nemá Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie so závislými osobami.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát (v celých €)

(1) Informácie – aktíva

Dlhodobý hmotný majetok OC	9 800
Účtovné odpisy 2021	- 1 633
Účtovné odpisy 2022	- 2 450
Účtovná zostatková cena k 31.12.2022	5 717
Daňové odpisy 2021	0
Daňové odpisy 2022	- 2 450
Daňová zostatková cena k 31.12.2022	7 350
Neuhradené odberateľské faktúry k 31.12.2022	10 940
Peňažné prostriedky v pokladnici	174
Peňažné prostriedky v banke	4 784
Náklady budúcich období	123
Spolu	21 738

(2) Informácie – pasíva

Neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.2022	3 083
Neuhradené splátky O2 - ostatný záväzok	33
Záväzky zo SF	527
Záväzky voči zamestnancom	682
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	409
Záväzky daňové - daň zo závislej činnosti	35
Záväzky daňové - daň z MV 2022	148
Záväzky daňové - daň z príjmu 2022	596
Základné imanie	5 000
Rezervný fond	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 796
Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2022	6 929
Spolu	21 738

(3) Informácie – náklady

Účtovná jednotka počas sledovaného obdobia evidovala spotrebný materiál – kancelárske potreby, režijný materiál.

V sledovanom období uplatňuje paušálne výdavky na spotrebu PHL do výšky 80% z celkového preukázateľného nákupu PHL za príslušné zdaňovacie obdobie, primeraného počtu najazdených kilometrov podľa stavu tachometra na začiatku a na konci príslušného zdaňovacieho obdobia. Osobný automobil je využívaný výlučne na podnikanie.

Náklady za služby predstavujú telefónne hovory, IT služby, poistenie, poplatky STN a SKSI, opravy a udržiavanie kancelárskej techniky a majetku, projekčné práce.

Priemerný počet zamestnancov za sledované obdobie sú 2 zamestnanci. K 31.12.2022 je jeden zamestnanec. Z pracovných pomerov vyplývajú mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie voči SP a ZP, tvorba SF. Finančný príspevok na stravovanie je vo výške 55% zo sumy ustanovenej na kalendárny deň pre časové pásmo 5 až 12 hodín podľa zákona o cestovných náhradách.

Od 01.01.2022 do 30.04.2022 vo výške 2,81 € za každý odpracovaný deň.
Od 01.04.2022 do 31.08.2022 vo výške 3,30 € za každý odpracovaný deň.
Od 01.09.2022 do 31.12.2022 vo výške 3,52 € za každý odpracovaný deň.

Osobný automobil - hnuiteľný majetok spĺňa podmienky dlhodobého majetku, ktorý v sledovanom období účtovná jednotka odpisovala. Účtovné a daňové odpisy za sledované obdobie sa rovnajú.

(4) Informácie – tržby

Účtovná jednotka v sledovanom období dosiahla tržby za poskytnuté služby voči odberateľom. Projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení a služby súvisiace s produkciou filmov a videozáznamov.

(5) Informácie – výpočet dane z príjmu za rok 2022

Rozdiel medzi tržbami a nákladmi tvorí hrubý hospodársky výsledok = zisk + 7 525,18 €.

V sledovanom období je hrubý hospodársky výsledok upravený pripočítateľnými položkami na daňový základ. Pripočítateľnú položku tvorí PHL 20 % vo výške 430,04 €.

Daňový základ po úprave o pripočítateľnú položku je + 7 955,22 €.

Daňový základ po odpočte daňovej straty 3 977,61 € je + 3 977,61 €.

Celková daňová strata z roku 2021 je vo výške 4 186,37 €. Odpočítaná daňová strata je max. 50 % zo 7 955,22 €, t.j. 3 977,61 €.

Počas najviac piatich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období zostávajúca časť na odpočet daňovej straty k 31.12.2022 je $4\,186,37 - 3\,977,61 = 208,76$ €.

Daňový základ po úprave o pripočítateľnú položku a odpočte daňovej straty za sledované obdobie rok 2022 je vo výške 3 977,61 €.

Sadzba dane je 15 %

Daň z príjmu za rok 2022 je 596,64 €.

Čistý hospodársky výsledok za rok 2022 je zisk + 6 928,54 €.

Účtovnej jednotke nevznikla povinnosť platiť preddavky na daň z príjmu na rok 2023.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V sledovanom období účtovná jednotka neúčtuje o iných aktívach a iných pasívach, ktoré by neboli súčasťou účtovných výkazov.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni uzávierky účtovná jednotka neeviduje žiadne udalosti.

V Púchove 27.05.2023