

Čl. I**Všeobecné údaje**

Názov: TECHNITES, s.r.o.
Halalovka 2347/53
911 08 Trenčín
Dátum vzniku: 17.11.2015
Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2022: 4
Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.
Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva.
Účtovným obdobím je kalendárny rok.
2. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa nezmenili účtovné metódy a zásady.
Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý hmotný majetok nad 1 700,- eur obstarávacími cenami ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Dlhodobý nehmotný majetok nevlastní.
Zásoby sa v priebehu účtovného obdobia účtujú spôsobom B na ťarchu účtov 501 a 504, konečné stavy na účet 112.
3. Dlhodobý hmotný majetok je po zaradení do odpisovej skupiny odpisovaný v súlade so zákonom o dani z príjmu. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť obstarala novú nehnuteľnosť –byť .

Dlhodobý hmotný majetok tvoria samostatné hnuiteľné veci evidované na účte 022 v sume 21806,50 eur, nehnuteľnosť evidovaná na účte 021 v sume 67957,42 eur a pozemok na účte 031 v sume 2700,- eur. Oprávky za rok 2022 na účte 082 sú v sume 3887,30 eur, celkovo 16289,59 eur. Oprávky na účte 081 sú v sume 141,58 eur
4. Účtovná jednotka je platcom dane z pridanej hodnoty s mesačným zdaňovacím obdobím.
5. Spoločnosť je platcom dane zo závislej činnosti, nakoľko zamestnáva 4 zamestnancov.
6. Bankový účet je vedený v Tatra banke.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1. Spoločnosť neeviduje záväzky s dobou splatnosti viac ako päť rokov.
Záväzky voči zamestnancom tvorí mzda za 12/2022 v hodnote 3855,73 eur a odvody na sociálne a zdravotné poistenie za mesiac december 2022 v hodnote 2410,82 eur.
Záväzky voči dodávateľom tvorí hodnota neuhradených faktúr k 31.12.2022 v čiastke 7731,- eur.

2. Pohľadávky voči odberateľom majú hodnotu 3771,60 eur. Tvoria ju neuhradené odberateľské faktúry k 31.12.2022.
3. K 31.12.2022 eviduje účtovná jednotka 12 ks stravných lístkov po 4,80 eur v celkovej hodnote 57,60 eur na účte 213. V pokladnici na účte 211 eviduje spoločnosť zostatok v sume 54,35 eur. Zostatok na účte v Tatra banke k 31.12.2022 má hodnotu 9826,09 eur.
4. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poisťné k nevyčerpanej dovolenke má hodnotu 1512,43 eur.
5. Na účte 345 eviduje spoločnosť záväzok na daň z motorových vozidiel v sume 244,20 eur.
6. Na účte 343 spoločnosť eviduje daňovú povinnosť dane z pridanej hodnoty v sume 200,22 eur za 12/2022.
7. Účtovná jednotka daňovú povinnosť voči štátu vypočítala ako rozdiel medzi výnosmi a nákladmi sledovaného obdobia.
Hospodársky výsledok pred zdanením je **hrubý zisk** vo výške **13808,53 eur**.
Položkou zvyšujúcou základ dane je nadspotreba PHM vo výške 517,22 eur, poskytnuté peňažné dary v sume 100,- eur, iné neuznané náklady v čiastke 12,- eur.
Základom dane je potom suma 14437,75 eur, ktorá podlieha sadzbe 21 %.
Vypočítaná daň v sledovanom období má hodnotu 3031,93 eur.
Daň na úhradu sa rovná vypočítanej dani t.j. sume **3031,93,- eur**.
8. Účtovnej jednotka nevznikla povinnosť platiť preddavky na daň z príjmu pre rok 2023.