

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t r a r e n t s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Š t e f á n i k o v a	Číslo 5 7
PSC 0 5 8 0 1	Obec P o p r a d
Číslo telefónu 0 9 0 5 / 4 1 5 4 5 9	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa t a t r a r e n t p p @ g m a i l . c o m	

Zostavené dňa: 2 3 . 0 2 . 2 0 2 4	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 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...2,00.....

Spoločnosť zamestnáva dvoch pracovníkov na pracovnú zmluvu a to správcu budovy a ekonómku.

4. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2023, ako riadna a účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka v roku 2023 oceňovala dlhodobý hmotný majetok, pohľadávky, finančný majetok a záväzky menovitou hodnotou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
3. Účtovná jednotka zostavila pre účtovné obdobie 2023 odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok nasledovne :

- a/ Budova - daňový a účtovný odpis 40 rokov - rovnomerná metóda odpisovania
- b/ Budova - bývalá kotolňa Tatravagónky - daňový a účtovný odpis 40 rokov - rovnomerná metóda odpisovania
- c/ Motorové vozidlo - daňový a účtovný odpis 4 roky - rovnomerná metóda odpisovania
- d/ Motorové vozidlo - daňový a účtovný odpis 4 roky - rovnomerná metóda odpisovania
- e/ Motorové vozidlo - daňový a účtovný odpis 4 roky - rovnomerná metóda odpisovania

Daňový a účtovný odpis budovy za rok 2023 je 4 000,12 eur, daňový a účtovný odpis budovy - kotolne za rok 2023 je 187,50 eur, daňový a účtovný odpis motorového vozidla za rok 2023 je 11 605,77 eur, daňový odpis motorového vozidla za rok 2023 je 8 000,00 eur a účtovný odpis motorového vozidla za rok 2023 je 12 673,61 eur, daňový a účtovný odpis motorového vozidla za rok 2023 je 5 970,04 eur, daňový a účtovný odpis pneu na motorové vozidlo za rok 2023 je 58,33 eur a daňový a účtovný odpis pneu na motorové vozidlo za rok 2023 je 23,75 eur. Účtovné odpisy za rok 2023 v celkovej sume sú 34 519,12 eur a daňové odpisy za rok 2023 v sume 8 000,00 eur.

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

1. V bezprostredne predchádzajúcom období vykazovala účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok v hodnote 99 253,21 eur, po kúpe dvoch motorových vozidiel v cene 111 861,88 bez DPH a predaji dvoch motorových vozidiel v cene 16 900,00 eur bez DPH a po odpisoch v roku 2023 vykazuje účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok v hodnote 170 242,63 eur a to : pozemky a stavby 72 892,61 eur, samostatné hnuteľné veci v hodnote 97 350,02 eur.
2. Zásoby sú v hodnote 65,94 eur, predstavujú pohonné hmoty v motorových vozidlách.
3. V nákladoch budúcich období v sume 181,04 eur je obsiahnuté poistenie motorového vozidla, ktoré bude zaplatené v marci 2024.
4. Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v sume 11 027,11 eur.
5. Finančný majetok účtovnej jednotky k 31.12.2023 je 43 772,56 eur : bankové účty 40 255,17 eur a pokladňa 3 517,39 eur.
6. Základné imanie účtovnej jednotky činí 6 640,00 eur.
7. Fondy zo zisku - 664,00 eur.
8. Nerozdelený zisk 137 119,87 eur ponížený o neuhradenú stratu z roku 2021 v sume 6 566,85 eur činí 130 553,02 eur.
9. Dlhodobé záväzky v hodnote 3 740,58 eur sú prijaté kaucie na prenájom nebytových priestorov v hodnote 2 500,00 eur a sociálny fond v sume 1 240,58 eur.
10. Krátkodobé záväzky v hodnote 83 143,81 eur tvoria položky :
 - a/ krátkodobé záväzky z obchodného styku v sume 502,45 eur
 - záväzky z obchodného styku - 2 062,65 eur
 - nevyfakturované dodávky - 1 560,20 eur
 - b/ záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia 1 556,76 eur
 - voči zamestnancom - 876,36 eur
 - zo sociálneho poistenia - 680,40 eur
 - c/ daňové záväzky 2 194,46 eur
 - DPH - 1 153,78 eur
 - daň z príjmov právnickej osoby za rok 2023 činí 747,84 eur
 - nevyplatená daň z dividend /neboli ešte vyplatené dividendy/ - 292,81 eur
 - d/ ostatné krátkodobé záväzky - 78 890,14 eur
 - záväzky voči spoločníkom a členom - 3 890,14 eur
 - záväzky voči spoločníkovi - 75 000,00 eur

Záväzky účtovnej jednotky sú v hodnote 86 884,39 eur.
 Vlastné imanie účtovnej jednotky je v hodnote 138 404,89 eur.
 Vlastné imanie a záväzky 225 289,28 eur.
 Výsledok hospodárenia po zdanení je 547,99 eur.
11. Výnosy z hospodárskej činnosti v hodnote 127 706,15 eur tvorí - predaj služieb v hodnote 110 782,98 eur, tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku - 16 900,00 eur a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti /štátne dotácie na el.energiu - mesiace január, február, marec, apríl, máj, júl, august a september 2023/ - 23,17 eur.
12. Náklady na hospodársku činnosť v hodnote 98 898,92 eur tvoria položky :
 - a/ spotreba materiálu, energie - 39 841,98 eur
 - spotreba materiálu - 10 959,76 eur
 - spotreba el.energie, plyn, vody - 28 882,22 eur
 - b/ služby - 14 667,02 eur
 - opravy a udržiavanie - 10 558,64 eur
 - poštobné, telefón, internet, Form-studio - licencia, antivírusový program, služby za výpočet popl. za znečisťovanie ovzdušia, ostatné služby, kurz kuričov, služby STK a upratovacie služby - 4 108,38 eur
 - c/ osobné náklady - 22 843,71 eur
 - mzdy zamestnancov - 16 828,95 eur - zvýšenie minimálnej mzdy
 - zdravotné a sociálne náklady - 5 923,54 eur
 - tvorba soc. fondu - 91,22 eur
 - d/ dane a poplatky 10 800,76 eur
 - daň z nehnuteľnosti - 9 194,96 eur
 - daň z motorových vozidiel - 422,80 eur
 - zápis do evidencie mot. vozidiel - 1 183,00 eur
 - e/ odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku 34 519,12 eur
 - f/ ostatné náklady na hospodársku činnosť 3 423,58 eur
 - poistenie budovy - 1 009,53 eur
 - poistenie motorových vozidiel - 2 414,13 eur
 - ost.náklady na hosp. činnosť - zaokrúhľovanie - - 0,08 eur
13. Náklady na finančnú činnosť - poplatky banke za rok 2023 - 314,12 eur

Výnosy účtovnej jednotky za rok 2023 sú 127 706,15 eur, náklady 126 096,17 eur rozdiel 1 609,98 je výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Po odpočítaní nákladov na finančnú činnosť - poplatky banke - 314,12 eur je výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením 1 295,86 eur. Po pripočítaní spotreby PHM zaúčtovaných v nákladoch presahujúcu sumu určenú na základe spotreby PHM v sume 91,69 eur a pripočítaní rozdielu, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku 4 673,61 eur je 6 061,16 eur. Odpočet daňovej straty z roku 2021 vo výške 2 500,00 eur je základ dane 3 561,16 eur. Nakoľko mala účtovná jednotka zdaniteľné príjmy v hodnote 127 706,15 eur, sadzba dane je 21 %. Daň z 3 561,16 eur činí 747,84 eur.

Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky za rok 2023 po zaplatení dane z príjmu právnických osôb vo výške 747,84 eur činí 548,02 eur.