

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o. Stará Lesná 178, 05960 Stará Lesná
Dátum založenia	25. júla 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	20. februára 1997
Hospodárska činnosť	– ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	63
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o. (ďalej len ako „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie konané dňa 02.03.2023.

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. 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 slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Rýchly vývoj vírusu COVID-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobjší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky.

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad ekonomickej situácie ako aj dopad pandémie na činnosti spoločnosti. Budúci vývoj hotelového a zábavného odvetvia významne závisí od hospodárskeho rastu ekonomík v Európe, konkurenčného prostredia na Slovensku a schopnosti spoločnosti implementovať stratégiu na zabezpečenie dostatočnej obsadenosti hotela pri dosiahnutí primeraných sadzieb na izbu a dostatočného využitia zábavných a iných zariadení. Vedenie spoločnosti v súčasnosti implementuje stratégiu, ktorá zohľadňuje súčasné ekonomické podmienky a predpokladá, že spoločnosť bude generovať dostatočný peňažný tok na krytie svojich nákladov.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je vykázaný v súvahe, Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- f) Finančný majetok:
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- m) Dotácie zo štátneho rozpočtu - o nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje len v prípade, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako výnosy budúcich období Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú v prospech účtu 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech účtu 384 (Výnosy budúcich období) a následne sa rozpúšťajú na účte 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %, k pohľadávkam nad 720 dní 50 % a k pohľadávkam nad 360 dní 20 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je daňovo odpisovaný po dobu finančného prenájmu, účtovne počas doby životnosti.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 – 40 rokov	2,00 – 5,00 %
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov	8,33 – 25,00 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100,00 %
Softvér	4 – 5 rokov	20,00 – 25,00 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy chýb minulých účtovných období.

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

13. Zmeny účtovných zásad, zmeny účtovných metód a ostatné významné zmeny vo vedení účtovníctva

V roku 2022 neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a účtovných postupoch spoločnosti.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. decembra 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	55 566	-	-	-	-	-	55 566
Prírastky	-	28 569	-	-	30 000	-	-	58 569
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	84 135	-	-	30 000	-	-	114 135
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	41 204	-	-	-	-	-	41 204
Prírastky	-	7 667	-	-	1 500	-	-	9 167
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	48 871	-	-	1 500	-	-	50 371
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	14 362	-	-	-	-	-	14 362
K 31. decembru 2022	-	35 264	-	-	28 500	-	-	63 764

31. decembra 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	41 385	-	-	-	-	-	41 385
Prírastky	-	14 181	-	-	-	-	-	14 181
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	55 566	-	-	-	-	-	55 566
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	36 871	-	-	-	-	-	36 871
Prírastky	-	4 333	-	-	-	-	-	4 333
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	41 204	-	-	-	-	-	41 204
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	4 514	-	-	-	-	-	4 514
K 31. decembru 2021	-	14 362	-	-	-	-	-	14 362

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022											
Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné				Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
			hnuteľné veci	a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov						
Prvotné ocenenie											
K 1. januáru 2022	502 735	60 600	21 121 059	843 592	87 034	-	1 343 518	16 314	-	23 974 852	
Prírastky	2 300	-	-	14 209	-	-	-	406 363	-	422 872	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	325 700	-	-	-	-	-325 700	-	-	
K 31. decembru 2022	505 035	60 600	21 446 759	857 801	87 034	-	1 343 518	96 977	-	24 397 724	
Oprávky											
K 1. januáru 2022	-	-	2 221 124	736 672	12 851	-	566 591	-	-	3 537 238	
Prírastky	-	-	532 398	36 793	7 250	-	151 643	-	-	728 084	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2022	-	-	2 753 522	773 465	20 101	-	718 234	-	-	4 265 322	
Opravná položka											
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota											
K 1. januáru 2022	502 735	60 600	18 899 934	106 920	74 183	-	776 927	16 314	-	20 437 613	
K 31. decembru 2022	505 035	60 600	18 693 237	84 336	66 933	-	625 284	96 977	-	20 132 402	

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januára 2021	503 735	-	10 718 733	757 331	22 657	-	494 130	9 247 814	185 273	21 929 673
Prírastky	-	60 600	1 564 856	84 350	53 535	-	471 612	-	-	2 234 953
Úbytky	-	-	-	3 500	-	-	-	-	185 273	188 773
Presuny	-	-	8 837 470	5 411	10 842	-	377 777	-9 231 500	-	-
K 31. decembru 2021	503 735	60 600	21 121 059	843 592	87 034	-	1 343 518	16 314	-	23 975 852
Oprávky										
K 1. januára 2021	-	-	1 798 178	614 998	7 897	-	393 760	-	-	2 814 833
Prírastky	-	-	422 947	133 092	4 954	-	172 831	-	-	733 824
Úbytky	-	-	-	11 418	-	-	-	-	-	11 418
K 31. decembru 2021	-	-	2 221 125	736 672	12 851	-	566 591	-	-	3 537 239
Opravná položka										
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
K 1. januára 2021	503 735	-	8 920 555	142 333	14 760	-	100 370	9 247 814	185 273	19 114 840
K 31. decembru 2021	503 735	60 600	18 899 934	106 920	74 183	-	776 927	16 314	-	20 438 613

1.3 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

	Podielové CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	71 000	-	-	71 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-11 000	-	-	-11 000
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	60 000	-	-	60 000
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	71 000	-	-	71 000
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	60 000	-	-	60 000

31. december 2021									
	Podielové CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	71 000	-	-	71 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	71 000	-	-	71 000
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	71 000	-	-	71 000

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 195 971
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 402 668
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na budovy v hodnote 18 693 237 EUR a pozemky v hodnote 502 734 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

1.4. Majetok prenajímaný

Spoločnosť v roku 2022 nemala uzatvorené zmluvy na prenájom.

2. **Zásoby**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 100 tis. EUR.

3. **Pohľadávky**

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	126 399	172 641	299 040
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	45 984	-	45 984
Iné pohľadávky	14 188	-	14 188
Spolu krátkodobé pohľadávky	186 571	172 641	359 212

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	142 561	252 310	394 871
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	110 958	-	110 958
Iné pohľadávky	13 517	-	13 517
Spolu krátkodobé pohľadávky	267 036	252 310	519 346

ravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. januáru 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. decembru 2022
Opravné položky z obchodného styku	66	107			173
Ostatné opravné položky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 422	9 660			13 082
Ostatné opravné položky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-			-
Opravné položky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-			-
Iné opravné položky	-	-			-
Spolu	3 488	9 767			13 255

Opravné položky vytvorené vo výške 9 964 EUR boli vytvorené v súlade so zákonnými podmienkami k tým pohľadávkam, ktoré vykazujú známku rizika nevymožiteľnosti.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	12 727	50 589
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	427 319	30 082
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	440 046	80 671

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	7 542	8 776
z toho:		
predplatné časopisy, poisťné	7 542	8 776
ostatné	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	16 734	14 347
Spolu	24 276	14 347

V nákladoch budúcich období je poistné, ktoré sa vzťahuje na obdobie roka 2022, predplatné časopisov, internetové domény a reklamné záležitosti týkajúce sa roka 2022.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie**

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 855 000 EUR je tvorené vkladom spoločníkov a to – Jan Telensky (769 500) a Ing. Pichoňský (85 500). Základné imanie bolo spoločníkmi splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovná strata	474 367
Vysporiadanie účtovnej straty	
Účtovná strata	474 367
Iné	-
Spolu	474 367

Spoločnosť vykázala za rok 2021 stratu vo výške 474 366,71 EUR, ktorá bola zúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov vo výške 474 366,71 EUR

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 v sume 481 547 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovanie zisku na účet 421 – Zákonný rezervný fond vo výške 24 077 EUR, čo je 5 % čistého zisku, a na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 457 470 EUR

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. decembru 2022</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	35 901	31 089	35 901	-	31 089
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 901	31 089	35 901	-	31 089
Ostatné krátkodobé rezervy	21 200	10 000	21 200	-	10 000
rezerva na audit	8 000	10 000	8 000	-	10 000
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby	-	-	-	-	-
rezerva na koncesionárske poplatky - nedaňová	13 200	-	13 200	-	-

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roka 2023.

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. decembru 2020</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	11 015	35 901	11 015	-	35 901
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 015	35 901	11 015	-	35 901
Ostatné krátkodobé rezervy	18 000	11 200	8 000	-	21 200
z toho:					
rezerva na audit	8 000	8 000	8 000	-	8 000
Rezerva na koncesionárske poplatky	10 000	3 200	-	-	13 200

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. decembra 2022</i>	<i>31. decembra 2021</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 079 675	4 951 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 079 675	4 951 395
Spolu dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 774 792	4 391 937
Záväzky po lehote splatnosti	56 460	377 485
Spolu krátkodobé záväzky	1 831 252	4 769 422

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 750	4 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 660	2 410
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu celkom		
Čerpanie sociálneho fondu	(2 498)	(1 476)
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 912	5 750

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2022	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2021
Dlhodobé pôžičky							
Pôžičky od spriaznených strán:							
Jan Telensky	EUR	1 M EURIBOR + 2% p.a.	po splatení bankových úverov	-	-	1 000 000	49 245
Jan Telensky	EUR	3M EURIBOR + 3% p.a.	po splatení bankových úverov	-	-	1 772 686	182 048
Jan Telensky	EUR	2 % p.a. od 1.1.2020.	po splatení bankových úverov	-	-	520 000	20 800
Rádio Tatry, s.r.o.	EUR	variabilný -> 3 % p.a.	po splatení bankových úverov	3 574 900	281 854	3 574 900	232 805
Rádio Tatry, s.r.o.	EUR	2 % p.a.	po splatení bankových úverov	3 092 686	317 147	3 574 900	232 805
Rádio Tatry, s.r.o (české)	EUR	3 % p.a.	15.05.2025	399 000	26 739	399 000	14 769
AQUAPARK Poprad,s.r.o.	EUR	1,5 %	31.12.2023	281 000	9 751	313 000	5 308

V Priebehu roka 2022 spoločnosť obdržala informáciu od Jana Telenského o postúpení pôžičiek v objeme 3 242 686 EUR vrátane príslušenstva 269 228 EUR na postupníka Rádio Tatry International, s.r.o.
Uvedené pôžičky nie sú žiadnym spôsobom zabezpečené. Pôžičky boli poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku (kúpa hotela) a na spolu financovanie rekonštrukcie hotelov a na prevádzkovú činnosť spoločnosti.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:					
SLSP – investície	EUR	1 mes. EURIBOR + 3	31. 01. 2024	297 256	659 351
SLSP – investície	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,7	31.12. 2035	7 595 400	7 960 400
Krátkodobé bankové úvery:					
SLSP – investície (krátka časť)	EUR	1 mes. EURIBOR + 3	31.12.2023	362 095	379 940
SLSP – investície (krátka časť)	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,7	31.12. 2023	365 000	378 000
SLSP – kontokorent	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,35	30. 9. 2023	400 450	288 284
Spolu				9 020 201	9 665 975

Na budovy v hodnote 18 693 237 EUR a pozemky v hodnote 502 734 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. Charakter úverov je čiastkové odfinancovanie investícií spoločnosti.

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 041 589	1 074 136
Výnosy budúcich období krátkodobé	77 444	77 031
Spolu	1 119 033	1 151 167

Výnosy budúcich období krátkodobé a dlhodobé predstavujú rozpúšťanie dotácie získanej z EÚ na investície – rekonštrukcia Hotela Horizont I., a III. etapa.

v. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar :

Čistý obrat

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 747 842	2 294 344
Tržby za tovar	1 571 171	777 366
Čistý obrat celkom	6 319 013	3 071 710

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	22 221	5 476
z toho: strava zamestnancov	22 221	5 476
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	131 329	522 866
z toho:		
Dotácie	160 732	311 006
Ostatné	(29 402)	211 860
Finančné výnosy	7 851	1 526
Kurzové zisky, z toho:	6 840	1 212
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 840	1 212
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 011	314
Úroky	1 011	314
Ostatné	-	-

vi. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	894 514	450 308
Spotreba materiálu	173 453	307 551
Spotreba energie	611 644	265 760
Služby	1 884 227	954 570
z toho:		
opravy a údržba	22 301	44 964

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

cestovné	-	-
náklady na reprezentáciu	9 852	4 385
provízie predajcom služieb	335 828	150 755
strážna služba	39 375	82 052
pranie	96 367	54 940
služby masérov – subdodávky	95 233	46 699
personálny lízing	651 811	282 536
ostatné nakupované služby	633 460	288 248
Osobné náklady		
mzdy	788 602	616 026
sociálne poistenie	197 096	128 620
zdravotné poistenie	78 353	84 963
sociálne zabezpečenie	27 252	14 367
ostatné náklady na závislú činnosť	-	-

1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	10 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	40 303	35 856
z toho:		
poistné	33 777	29 966
Finančné náklady		
Kurzové straty, z toho:	9 273	60
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 273	60
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	411 401	411 464
Ostatné	61 615	29 525

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	544 928			(474 367)		
z toho:						
teoretická daň	21	114 435	21	21	(99 617)	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	63 850	13 409		14 252	2 993	
Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely)	-			-		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				-		
Umorenie daňovej straty	(301 815)	(63 381)		-	-	
Daňová licencia				-		
Iné				-		
Spolu	306 963	64 463	21	(460 115)	96 624	21

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavené k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť nemá žiaden majetok prijatý do úschovy.

2. Pohľadávky a záväzky z opcí

Spoločnosť neeviduje.

3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne odpísané pohľadávky na podsúvahe.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. K 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 sú otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť v tejto súvislosti nemá vytvorené rezervy ani nevykazuje iný záväzok v pripravenej účtovnej závierke

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Výkonné vedenie spoločnosti poberá zmluvné platy. Žiadne iné plnenia a zvýhodnenia, či už peňažné alebo nepeňažné, neboli členom štatutárnych orgánov a vedeniu spoločnosti poskytnuté.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske spoločnosti a pridružené spoločnosti) resp. spoločnosti, ktoré sú prepojené prostredníctvom spoločníkov a konateľov spoločnosti.

Spriaznená osoba

AQAPARK Poprad, s.r.o..

Jan Telensky

Rádio Tatry International, s.r.o.

TKP services, s.r.o.

RADIO TATRY, s.r.o

Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou boli na úrovni najmä finančných transakcií – pôžičiek, a uskutočňujú sa za obvyklých podmienok .

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Okrem vyššie uvedeného po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na túto účtovnú závierku.

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. decembru 2022</i>
Základné imanie	855 000	-	-	-	855 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 057 111	-	-	-	1 057 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	23 842	-	-	-	23 842
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	460 227	-	-	-	460 227
Neuhradená strata minulých rokov	(1 326 665)	(474 367)	-	-	(1 801 032)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(474 367)	544 928	-	(474 367)	544 928
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Stav k 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2021
Základné imanie	855 000	-	-	-	855 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 057 111	-	-	-	1 057 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	10 001	-	-	13 841	23 842
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	197 249	-	-	262 978	460 227
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 326 665)	-	-	-	(1 326 665)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 819	(474 367)	-	267 819	(474 367)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. december 2022	31. december 2021
Peniaze	211	12 727	50 589
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	427 319	30 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-	440 046	80 671
Finančné účty spolu	-	-	-
Rozdiel	-	-	-

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prehľad o peňažných tokoch (Cash Flow Statement)

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(474 365)	351 168
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 139 238	555 139
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	730 239	490 989
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	28 086	(9 467)
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(3 101)	555
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(25 981)	(85 921)
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	411 464	158 300
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	(314)	(21)
A.1.10	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(1 155)	-
A.1.11	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A.1.12	dlhodobého majetku	-	-
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	704
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	69 153	435 566
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(147 312)	(128 400)
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	245 739	556 386
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	(29 274)	7 580
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	734 026	1 341 873
A.3	Prijaté úroky (+)	314	21
A.4	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(280 986)	(66 659)
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(96 662)	(42 154)
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.**	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	356 692	1 233 081

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(14 181)	-
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 107 902)	(6 341 376)
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	1 000
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(71 000)	-
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 193 083)	(6 340 376)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 815 885	5 198 725
c.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
c.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
c.2.3	Príjmy z úverov (+)	3 235 525	5 198 725
c.2.4	Výdavky na splácanie úverov (-)	(419 640)	-
c.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
c.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
c.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
c.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
c.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
c.2.10	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
c.2.11	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
c.2.12	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
c.2.13	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
c.2.14	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
c.2.15	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
c.2.16	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 815 885	5 198 725
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(20 506)	91 430
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	100 022	8 592
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	79 516	100 022
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 155	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	80 671	100 022