

POZNÁMKY

IČO

3	6	6	2	1	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	5	4	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : HTM Trade s.r.o.
Sídlo: Gen. Svobodu 1974/21 960 01 Zvolen

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	1	1
Vedúci zamestnanci	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	stav na konci obdobia
Dopravné prostriedky 022	40820	40820
Lezecká stena 022	47518	47518
Motocykel Honda	7158	7158
Matrac - vonkajšia stena	0	5953
Lezec.stena brutalka B	0	11756

IČO : 36621773

DIČ : 2021765416

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dopravné prostriedky 082	29526	33898
Lezecká stena 082	2970	6930
Motocykel Honda	597	2386
Matrac vonkajš.stena	0	744
Lezecká stena B	0	82

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Nakup tovaru – sklad 132	5100	4700

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	1102	2985
Bankový účet - 221	8623	25026

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	5448	7768
Depozit nájom – 314	800	800

II (2) d) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia 321	8174	2036
Zamestnanci 331	495	538
Odvody SP,ZP 336	207	247
Daň z príjmov 341	162	1886
Ost. Závaz. Voči spol. 365	58251	52600
DPH – 343	1320	147
Daň z mot.voz. – 345	220	257

IČO : 36621773

DIČ : 2021765416

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	6990	6990
Nerozdelený zisk 428	13339	14257
Social. Fondy – 427	0	27
Neuhr. Strata 429	14261	0
Rezervný fond – 421	699	699
HV v schvaľ.konaní 431	917	+7095

II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	Rovnomerný	Rovnomerný
Lezecká stena	12 rokov	Rovnomerný	Rovnomerný
Matrac stena	6 rokov	Rovnomerný	rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 36621773

DIČ : 2021765416

III NÁKLADY

Režij.nakupy 501	25553
Spotr. Energie 502	1537
Predaj tovaru - 504	11955
Opravy a udrž. – 511	1212
Ostatné služby – 518	15889
Hrubé mzdy – 521	6199
Odvody SP , ZP – 524	2063
Zák. social. Nákl. – 527	2350
DZMV - 531	256
Ostatné dane – 538	112
Poistenie Majetku , mv – 548	2228
Odpisy DHM – 551	10947
Uroky – 562	12
Bankove poplatky – 568	438
Daň z príjmov PO r. 2023 - 591	1886

IV VÝNOSY

Tržby za služby – 602	72967
Tržby predaj tovaru – 604	16097
Ostatné výnosy – 648	672

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023
1	Výnosy	89736
2	Náklady	80755
3	Hospod.výsledok - účtovný	8981
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	8981
6	Daň z príjmov PO	1886
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	+7095