

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t r a i n v e s t A s s e t s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica č e r v e ň o v a	Číslo 1 8
PSC 8 1 1 0 3	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 3 0 . 0 5 . 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

Nie je súčasťou

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

priemerný počet zamestnancov na HPP = 0

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť splňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky.

*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku rovnomerný odpis 4 roky. V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel. Spoločnosť v roku 2017 obstarala cenne papiere Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Spotreba materiálu.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok. K 31.12. bola tvorená OP vo výške 50% v zmysle zákona po 720 dňoch po splatnosti.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte. Oceňuje sa menovitou hodnotou. Spoločnosť má v majetku aj nevyčerpané stravné lístky pre zamestnancov

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady včasnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria významnú položku účtovných nákladov.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na účtovnú závierku je v zmysle novely zákona pripočítateľnou položkou v DPKPPO

8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Záväzky sú v zmysle úprav zákona od 1.1.2014 v DPKPPO dodané podľa lehôt splatnosti 360 dní, 720 dní, 1080 dní.. Úroky z úverov sú so závislými osobami účtované v zmysle transferovej dokumentácie a v DPKPPO sú rpepocítane 25% EBIDTA, rozdiel tvorí pripočítateľnú položku.

9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu. Spoločnosť účtovala o zrazkovej dani z dôvodu investičných operácií na bankových účtoch zrazkova dan bola vynata ako naklad z riadku č. 100 DPKPPO a úrok tvorí odpocítateľnú položku v DP. Spoločnosti bola vyplatená dividenda od právnickej osoby, táto bola v DPKPPO vynata

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

11. Leasing

Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

12. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

Na riadkoch č. 5 spoločnosť eviduje nehnuteľnosť v sume 738.437 ,pozemok 88.734_neodpisované, Tvorba oprávok k stavbe je 139.996 eur k 31.12.2023.Celkovo po zúčtovaní 687.175 eur

Na riadku č . 6 - Samostatné hnutelne veci - spoločnosť eviduje obstarany majetok odpisovany _ zariadenie kancelarie, domu , technika v celkovej sume 202.313 eur. .Opravy su v celkovej výške 145.418 eur . Majetok sa odpisuje dia odpisového plánu. Daňové a účtovné odpisy sú rovnaké. Celkovo po zúčtovaní 59.894 eur

Na riadku č. 10 - Podielové cenné papiere - spoločnosť eviduje cenne papiere v podiele v sume 700.000 eur

Na riadku č. 11 - Ostatný dlhodobý finančný majetok - eviduje sumu 1.540.000 obstarané dlhopisy

Na riadku č. 15 - Zásoby spoločnosť eviduje 24.250

Na riadku č. 18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje 24.060 eur

Na riadku č. 19 Sociálne poistenie , daňové pohľadávky -spoločnosť eviduje v sume 9.258 eur

Na riadku č. 20 Ostatné pohľadavky - spoločnosť eviduje 2984 eur

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách spoločnosť eviduje zostatok v pokladni k 31.12.2023 v sume 1.308 eur a zostatok na bankových účtoch k 31.12.2023 v sume 17.508 eur. Celkovo na riadku 22 suma 18.816 eur

Na riadku č. 27 - Základné imanie - spoločnosť eviduje základné imanie splatné vo výške 6639 eur

Na riadku č. 30 - Fondy zo zisku - spoločnosť eviduje vytvorený rezervný fond 664 eur - zákonný tvorený zo zisku spoločnosti do 10%ZI

Na riadku č. 32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata - spoločnosť eviduje 620.985 eur

Na riadku č. 33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - spoločnosť eviduje zisk vo výške 24.638 eur

Na riadku č. 35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov -spoločnosť eviduje 41.352 eur pôžičky istiny a úroky , uročené ročne v zmysle zmluv a v DPkPPO za rok 2023 aj prepočtom 25% EBITDA z pôžičiek spriaznených osôb, sociálny fond

Na riadku č. 37 - Dlhodobé bankové úvery - spoločnosť eviduje úver zostatok istiny 296.000 eur _poskytnutý od banky , priebežne spláca aj s úrokmi.

Na riadku č. 39 - Krátkodobé záväzky z obchod 1.571.994 eur dodané v DPkPPO podľa lehot splatnosti záväzkov.

Na riadku č. 41 - Daňové záväzky spoločnosť eviduje - doplatok dane z MV 156 eur

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 504.009 eur ako finančnú výpomoc , úroky fyzickej osobe neuhradene k 31.12.2023 boli vyňate v DPkPPO ako pripočítateľná položka.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby celkovo v hodnote 147.083 eur

Na riadku .07 - Ostatné výnosy spoločnosť eviduje 1.026 eur

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady v sume 7.969 eur na nákup drobného majetku neodpisovaného, materiálu do kancelárie, PHM, ktoré sú nákladovo uznané do výšky 80% a energie.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady celkovo 101.406 eur na opravy, cestovné, repre dodané v DPkPPO ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, útočné služby, právne poradenstvo, administratívne práce, nájom, poradenstvo subdodávky atď. Neuhradené faktúry právne a útočné služby k 31.12.2023 boli pripočítané nou položkou v zmysle zákona v DPkPPO

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady celkovo 1.818 eur

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 38.238 eur. Spoločnosť účtuje o rovnomerných odpisoch.

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 7.634 eur z toho poistenie majetku, DPH pri prepočte koeficientom na ktorú nebol nárok na odpočet, zmluvné pokuty a ostatné náklady, ktoré neboli danovo uznané.

Na riadku .21- Tržbe z predaja CP spoločnosť eviduje tržbu 255.768 eur

Na riadku .23 - Výnosy s krátkodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje vyplatenú dividendu za rok 2023 od právnickej osoby, ktorá bola vynatá v DPkPPO v sume 50.000 eur a 3.825 eur ako alikvotný výnos dividendy

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje výnosové úroky z pôžičiek 1.558 eur.

Na riadku .28 - Predané CP- spoločnosť eviduje sumu 255.360 eur

Na riadku .31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje spolu 20.914 eur - úroky z úverov banka, úroky z úverov, ktoré boli prepočítané v zmysle zákona 25% EBITDA a ostatné

Na riadku .33- Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje 1.283 eur - poplatky banke a správa úveru.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 24.638 eur.