

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

od 09.11.2023 zmena názvu spoločnosti na : Megarent Sami servis spol. s r. o.
pôvodne do: 08.11.2023 názov spoločnosti: SAMI spol, s.r.o.

IČO: 51749556

IČ DPH: SK 2120772137

Spoločnosť je platielom DPH

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť Megarent Sami servis spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 02.06.2018 , s Obchod.registra zapísaná pod novým názvom spoločnosti: 09.11.2023 (Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, Vložka číslo: 173219/B .

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa a predaj tovaru maloobchod, medzi ďalšie činnosti spoločnosti patrí aj prenájom, servis a opravy stavebných strojov, vykonávanie opráv ručného elektrického náradia, údržba-servis motorových vozidiel a ostat. strojov (plošín, vysokozdvíž.vozíkov).

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Megarent Sami servis spol. s r.o.

Sídlo:

Tolstého 5, 831 01, Bratislava-mestská časť Staré Mesto

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

3-4

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 12:

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý hmotný majetok	v OC	
Zásoby	v OC	
Pohľadávky	v OC	
Krátkodobý finančný majetok	v OC	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	v OC	

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

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

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

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

V účtovníctve pre samostatné hnutelné veci, súbory hnutelných vecí a dlhodobý nehmotný majetku platí hranica ocenenia, ktorá vychádza zo sumy uvedenej v zákone o dani z príjmov. Pri samostatných hnutelných veciach a súboroch hnutelných vecí s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok musí byť ich ocenenie vyššie ako 1 700 eur a pri nehmotnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok musí byť jeho ocenenie vyššie ako 2 400 eur. Ak ocenenie vyššie nie je, ale doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, tak je na rozhodnutí účtovnej jednotky, či bude takýto majetok odpisovať alebo ho zaúčtuje hneď do nákladov.

Tabuľka odpisových skupín pre zaradenie hmotného majetku podľa zákona o dani z príjmov .

Daňové odpisy hmotného majetku môžete uplatňovať v dvoch režimoch:

* Rovnomerné daňové odpisy: Daňové odpisy sú po všetky roky odpisovania v rovnakej výške. Rovnomerným spôsobom je možné odpisovať majetok akejkoľvek odpisovej skupiny.

* Zrýchlené daňové odpisy: Výška daňových odpisov sa konštantne znižuje po celú dobu odpisovania majetku. Zákon o dani z príjmov informuje: že zrýchleným spôsobom je možné odpisovať iba majetok zaradený do odpisovanej skupiny 2 a 3.

Odpisová skupina Počet rokov odpisovania

- 0. odpisová skupina 2 roky
- 1. odpisová skupina 4 roky
- 2. odpisová skupina 6 rokov
- 3. odpisová skupina 8 rokov
- 4. odpisová skupina 12 rokov
- 5. odpisová skupina 20 rokov
- 6. odpisová skupina 40 rokov

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
zdvíhacie a manipulačné zariadenia (BAGRE, minirýpadlá , plošiny atď.)	6 rokov		rovnorné
osob. vozidla (osobné automobily, ktoré majú v osvedčení o evidencii v časti II. v položke „18 P.3 Druh paliva/zdroj energie“ uvedené: „BEV“ alebo „PHEV“ v akejkoľvek kombinácii s iným druhom paliva alebo zdroja energie.	2 roky		rovnorné
motorové vozidlá na prepravu nákladu	4 roky		rovnorné
motocykle a príviesné vozíky	6 rokov		rovnorné

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2023 : 5 000,00 eur

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2023 : -113 175,25 eur

Zákonný rezervný fond k 31.12.2023 : 468,02 eur

Spoločnosť vykázala za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 hospodársky výsledok = zisk .

ZISK je vyčíslený v hodnote pred zdanením (DP) r. 100 / 2023 : 10 652,12 eur

Pripočítateľné položky (položky zvyšujúce výsledok hospodárenia) k 31.12.2023
- sumy podľa § 17 ods. 19 zákona , ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho
obdobia: 21 741,81 eur

-ostatné položky zvyšujúce HV na r.100 DP 1 989,64 eur

CELKOM položky zvyšujúce HV (pripoč.položky) : 23 731,45 eur

Položky znižujúce HV :
-sumy podľa §17 ods.19 zák. v znení účinnom do 31.12.2014, podľa § 52 ods.12 a § 17
ods.19 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy v r.100 DP.

suma: 16 436,24 eur

Celková daň z príjmov za r. 2023 : 3 768,94 eur

Hospodársky výsledok = ZISK po zdanení r. 2023 : 6 883,18 eur