

Poznámky k účtovnej závierke mikro ÚJ

Názov spoločnosti: Teomar s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Tulsá 55, 974 04, Banská Bystrica

DIČ: 2121304999 IČO: 53217365 Zostavenej ku dňu: 31.12.2024

Spoločnosť s ručením obmedzením bola založená spoločenskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 11.08.2020.

Výška základného imania spoločnosti je 5000,00 €.

Účtovná jednotka v bežnom roku nemá povinnosť overenia účtovníctva a účtovnej závierky audítorom. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť KÚZ.

Spoločnosť k 31.12.2024 zamestnáva štyroch zamestnancov.

Spoločnosť účtuje na základe rozvrhu v podvojnóm účtovníctve. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Súčet prevádzkových a finančných výnosov je: 64 939,66€

Súčet prevádzkových a finančných nákladov je: 61 697,24 €

Hospodársky výsledok v sledovanom období pred zdanením je zisk: 3 242,42€

Odpočítateľné položky

-150Eur – faktúra účtovníctvo DF23/163 zaplatená v roku 2024

Pripočítateľné položky:

+ 684,45 Eur 20% PHM

+352,15 Eur účet 548999 + 518999

+900Eur faktúry nezaplatené účtovníctvo

+225 Eur nezaplatené faktúry za prenájom kávovaru

+ 50 Eur Reprezentačné

PP = 2 211,60 Eur

Odpoččet daňovej straty:

V roku 2023 spoločnosť dosiahla stratu v sume 7 710,66Eur.

V roku 2024 základ dane 5 304,02 Eur – odpoččet daňovej straty v sume $\frac{1}{2}$ výšky základu dane = 2 652,01 Eur

Zostatok neodpočítanej straty roku 2023 v sume 5 058,65Eur.

**Transformácia základu dane a daň:- $3\,242,42 - 150 + 2\,211,6 = \text{ZD: } 5\,304,02 - 2\,652,01$
Eur = 2 652,01 , daň 21% = 556,92 Eur**

Výsledok hospodárenia po zdanení: $3\,242,42\text{Eur} - 960\text{Eur} = \mathbf{2\,282,42\,Eur}$.

Spoločnosť je povinná uhradiť na základe dosiahnutého obratu minimálnu daň v sume 960 Eur.

Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach: 403,08 Eur

V Banskej Bystrici, 10. 06.2024