

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	2	3
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	5953	5953
Lezec.stena brutalka B	28015	28015
Matrac turecko	0	2197

IČO : 36621773

DIČ : 2021765416

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dopravné prostriedky 082	38269	40820
Lezecká stena 082	10890	14849
Motocykel Honda	4175	4175
Matrac vonkajš.stena	1736	2728
Lezecká stena B	2416	6105
Matrac	0	274

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade – 112	211	0
Tovar na sklade – sklad 132	4317	1584

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	4210	11572
Bankový účet - 221	10052	17376

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	8101	2796
Depozit nájom – 314	2480	800

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

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia 321	6199	3063
Zamestnanci 331	1021	839
Odvody SP,ZP 336	638	410
Daň z príjmov 341	960	960

Ost. Závaz. Voči spol. 365	54650	52270
DPH – 343	740	257
Daň z mot.voz. – 345	262	368
Nákl.bud. obd – 381	668	1051
Úvery – 461	18326	12318

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	21352	21352
Social. Fondy – 472	88	270
Neuhr. Strata 429	0	10474
Rezervný fond – 421	699	699
HV v schvaľ.konaní 431	-10474	+8525

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	21656
Spotr. Energie 502	6403
Predaj tovaru - 504	15299
Opravy a udrž. – 511	495
Ostatné služby – 518	48670
Hrubé mzdy – 521	18239
Odvody SP , ZP – 524	6601
Zák. social. Nákl. – 527	1960
DZMV - 531	368
Ostatné dane – 538	1180
Poistenie Majetku , mv – 548	2443
Odpisy DHM – 551	11466
Uroky – 562	1434
Bankove poplatky – 568	365
Daň z príjmov PO r. 2025 - 591	1000

IV VÝNOSY

Tržby za služby – 602	99105
Tržby predaj tovaru – 604	12916
Ostatné výnosy – 648	715

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2025
1	Výnosy	146109
2	Náklady	136584
3	Hospod.výsledok - účtovný	9525
4	Základ dane z príjmov PO	9525
5	Daň z príjmov PO	1000
6	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	8525