

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 É 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	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5
IČO 3 6 7 5 9 6 0 1	<input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch <input type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)		Za obdobie do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 6 8 . 2 0 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

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 L o v i n s k é h o	Číslo 2 2
PSC 8 1 1 0 4	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 2 7 . 0 3 . 2 0 1 6	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...1,00.....

priemerný počet zamestnancov na HPP = 1

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, poisťné 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 2015 obstaráva rekonštrukciu nehnuteľnosti

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 vecnej 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 uctovenie zavierku je v zmysle novely zákona pripocitatelnou 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 úpravy zákona od 1.1.2014 v DPKPPO dodané podľa lehôt splatnosti 360 dní, 720 dní, 1080 dní.. Úroky z uverov su so zavislymi osobami uctovane v zmysle transferovej dokumentacie a v DPKPPO su rpepocitane 25% EBIDTA , rozdiel tvorí pripocitatelnu položku.

9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom 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 uctovala o zarkovej dane z dovodu investicnych operacii na bankovych uctov_zrazkova dan bola vynata ako naklad z riadku č. 100 DPKPPO a urok tvorí odpocitatelnu položku v DP.

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. Cudzia 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 a 6 spoločnosť eviduje nehnuteľnosť v rekonštrukcii a pozemok neodpisované v sume 771.451 eur, na nehnuteľnosti prebieha rekonštrukcia technické zhodnotenie a odpis nie je uplatňovaný, ako aj dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej sume 43174, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu. Daňové a účtovné osoby sú rovnaké.

Na riadku č. 18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť evidujú pohľadávky z neuhradených vystavených faktúr k 31.12.2014 v sume 17.767 eur ponížené o opravné položku k pohľadávam vo výške 17.767 EUR t.j. 100% po splatnosti. Na účte účtuje aj o ostatnej pohľadávke z nevyúčtovaných záloh poskytnutých v sume 33.455 eur a pohľadavku z predaja majetku 19.000 eur

Na riadku č. 19 Sociálne poistenie, daňové pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávku 32.588 eur voči DU_DPH a preplatok na preddávkoch po započítaní daňovej povinnosti

Na riadku č. 20 - Ostatné pohľadávky - celkovovo 162.617 eur z toho spoločnosť eviduje pohľadávky voči spoločníkom 75136, iné pohľadávky z poskytnutých pôžičiek úročených v zmysle zmlúv v sume 52000 eur a príjmy budúcich období spadajúcich do roku 2015 vyplatených v roku 2016 v sume 35481

Na riadku č. 22 - Penia a účty v bankách spoločnosť eviduje zostatok v pokladni k 31.12.2015 v sume 652 eur a zostatok na bankových účtoch k 31.12.2015 v sume 76923 eur

Na riadku č. 33- Ostatné finančné pčty- spoločnosť eviduje 500.000 eur finančné prostriedky poskytnuté na finančné obchody Komunálnou poisťovnou - termínované vklady.

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 nezozdelené zisky rokov 2013 a 2014 spolu v sume 145.603 eur

Na riadku č. 33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - spoločnosť eviduje zisk vo výške 17.161 eur

Na riadku č. 35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje pôžičky istiny a úroky, uročené ročne v zmysle zmluv a v DPkPPO za rok 2015 aj prepočtom 25% EBITDA z pôžičiek spriaznených osôb, táto suma tvorí pripočítateľnú položku v zmysle novely zákona o dani z príjmov.

Na riadku č. 37 - Dlhodobé bankové úvery - spoločnosť eviduje úver zostatok istiny 100.899 eur poskytnutý od banky, ktorý sa priebežne spláca aj s úrokmi

Na riadku č. 39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť účtuje záväzky z neuhradených dodávateľských faktúr 63516 eur, a ostatné záväzky vo výške 140 eur

Na riadku č. 40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia- spoločnosť eviduje nevyplatené mzdy a neuhradené odvody k 31.12.2015 za mesiac december vo výške 822 eur

Na riadku č.41 - Daňové záväzky - spoločnosť eviduje sumu 105 eur - ak dan zo závislej činnosti za 12/2015 v sume 50 eur a DZMV v sume 55 eur.

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 122.141 eur ako ostatné krátkodobé záväzky z postúpenia pohľadávky v menovitej hodnote.

Na riadku č. 43 - Krátkodobé rezervy - spoločnosť eviduje o krátkodobých rezervách v sume 786 a to na účtovnú závierku, nevyčerpanú dovolenku. Rezerva na účtovnú závierku 500 eur je zároveň pripočítateľnou položkou v DPkPPO za rok 2015

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 166.822 eur za provízie roku 2015

Na riadku .06- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku- spoločnosť eviduje 19.000 eur

Na riadku .07 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - spoločnosť eviduje príjem z poistných udalostí, príspevky z úradu práce spolu v sume 8071 eur

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na nákup drobného majetku neodpisovaného , materiálu do kancelárií, PHM, ktoré sú nákladovo uznané do výšky 90% a energie v hodnote 26.126 eur.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady na opravy v sume 3027eur, cestovné v sume 61eur, ostatné služby ako napr. telefonné poplatky, útovné služby, právne poradenstvo , administratívne práce, nájom, poradenstvo subdodávky at v sume 56.842 eur. Neuhradené faktúry za útovníctvo a právne služby k 31.12.2015 spolu v sume 9736 eur boli pripočítané nou položkou v zmysle zákona v DPKPPO za rok 2015. Tak isto boli pripočítané aj záväzky po splatnosti ako 36 mesiacov z dodávateľských faktúr spolu v sume 3.256 eur

Na riadku .12 - Osobné náklady - spoločnosť eviduje sumu 11.276 eur z toho mala mzdové náklady 8.015 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 2.821 eur a sf 44 eur a stravné lístky 396 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na daň z MV v hodnote 55 eur a náklady na daň z nehnuteľnosti 99 a kolky 88eur

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 5.669 eur. Spoločnosť účtuje o rovnomerných odpisoch

Na riadku .15 - Zostatková cena predaného majetku - spoločnosť eviduje sumu 17.708 eur ako zostatkovú cenu pri predaji majetku,

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 16.686 eur z toho dopis pohľadávky 6.376 eur, poistenie majetku 1.026 eur , DPH pri prepočte koeficientom na ktorú nebol nárok na odpočet vo výške 7.732 eur a ostatné náklady 1.552 eur .

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje úroky z výnosov a terminovaných operácií 12.469 eur pri ktorých bola uplatnená zrážková daň a tento príjem sa vyúčtal v Daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. a 11 eur zrážková daň banky

Na riadku .26 - Ostatné výnosy z finančnej činnosti- 48 eur zaokruhovania a opravy základov.

Na riadku .31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje úroky z úverov banka vo výške 5.062 eur, z úveru za kúpu motorového vozidla 325 eur , úroky voči FO spolu 4750 eur z toho 750 eur tvorí pripočítateľnú položku v DPKPPO z dôvodu nezaplatenia k 31.12.2015 a 31.784 eur voči spriaznenej osobe na ktorú je vytvorená transferová dokumentácia a úroky z úverov a ktorá bola prepočítaná v zmysle novely 25% EBITDA a z nej je 12.516 eur ako neuznaný úrok a tvorí pripočítateľnú položku v DPKPPO.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky celkovo vo výške 468 eur.

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 12.321 eur z toho 2.370 eur je zrážková daň , ktorá bola vyúčtovaná z nákladov a nie je súčťou riadku 100 daňového priznania spoločnosti za rok 2015, 2 eura je zrazkova dan a dan na uhradu 9.949 eur bola započítaná s uhradenými preddavkami na dan za rok 2015.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 17.161 eur.