

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 Ě 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) <input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch <input type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
IČO 3 6 7 5 9 6 0 1			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
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: 2 8 . 0 3 . 2 0 1 7	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...1.7.00.....

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 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 zavierky 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 spoločnosť eviduje nehnuteľnosť v rekonštrukcii, ktorá bola v roku 2016 skolaudovaná a zaradená na odpisovanie 738.436 a pozemok 88.734_neodpisované, Tvorba oprávok k stavbe je 10.770 eur

Na riadku č. 6 - Samostatné hnutelné veci - spoločnosť eviduje obstaraný majetok dopisovaný - zariadenie kancelarie, domu, technika v celkovej sume 85.050 eur. Obstaranie majetku ešte nezaradeného v sume 27.012 eur. Opravky sú v celkovej výške 21.074 eur. Majetok sa odpisuje dľa odpisového plánu. Daňové a účtovné odpisy sú rovnaké.

Na riadku č. 10 - Podielové cenné papiere - spoločnosť eviduje cenné papiere v podiele v sume 350.000 eur

Na riadku č. 18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť evidujú pohľadávky z neuhradených vystavených faktúr k 31.12.2016 v sume 17.767 eur ponížené o opravné položky 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 10.371 eur a pohľadavku z predaja majetku 19.000 eur a preplatky faktur 151 eur

Na riadku č. 19 Sociálne poistenie, daňové pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadavku 1.810 eur voči DU_DPH.

Na riadku č. 20 - Ostatné pohľadávky - celkovo 381.689 eur z toho spoločnosť eviduje, iné pohľadávky z poskytnutých pôžičiek úročených v zmysle zmlúv v sume 379.006 eur voči spriazneným osobám, uročené v zmysle transferového ocenenia a príjmy budúcich období spadajúcich do roku 2016 vyplatených v roku 2017 v sume 2600 eur a nakaldu budúcich období v sume 83 eur

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách spoločnosť eviduje zostatok v pokladni k 31.12.2016 v sume 7 eur a zostatok na bankových účtoch k 31.12.2016 v sume 349.769 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 - Nerozdeliteľný zisk alebo neuhradená strata - spoločnosť eviduje nerozdeliteľné zisky rokov 2013 a 2014 a 2015 spolu v sume 162.764 eur

Na riadku č. 33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - spoločnosť eviduje zisk vo výške 42.248 eur

Na riadku č. 35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje 1.190.355 eur pôžičky istiny a úroky, uročené ročne v zmysle zmlúv a v DPkPPO za rok 2016 aj prepočtom 25% EBITDA z pôžičiek spriaznených osôb, táto suma tvorí pripočítateľnú položku v zmysle novely zákona o dani z príjmov. Zároveň eviduje záväzok s pôžičky od fyzickej osoby. nezaplatené úroky k 31.12.2016 tvoria pripočítateľnú položku v DP. Zároveň sa tu eviduje istina z úverovej zmlúvy za auto, ktorá sa spláca podľa splátkového kalendáru

Na riadku č. 37 - Dlhodobé bankové úvery - spoločnosť eviduje úver zostatok istiny 400.000 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 36.342 eur, a ostatné záväzky vo výške 130.175 eur

Na riadku č. 41 - Daňové záväzky - spoločnosť eviduje sumu 754 eur ako doplatok dane z príjmov za rok 2016

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 50.246 eur ako ostatné krátkodobé záväzky voči spoločníkovi a finančnú výpomoc 1620 eur.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 201.967 eur ako tržby za provízie roku 2016 a prenájom

Na riadku .07 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - spoločnosť eviduje príjem z poistných udalostí, príspevky z úradu práce spolu v sume 1.587 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 36.235 eur.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady na opravy v sume 305 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, útovné služby, právne poradenstvo, administratívne práce, nájom, poradenstvo subdodávky atď. v sume 46.600 eur. Neuhradené faktúry za útovníctvo a právne služby k 31.12.2016 boli pripočítané novou položkou v zmysle zákona v DPkPPO za rok 2016. Tak isto boli pripočítané aj záväzky po splatnosti viac ako 36 mesiacov z dodávateľských faktúr spolu v sume 2.911 eur

Na riadku .12 - Osobné náklady - spoločnosť eviduje sumu 3.768 eur z toho mala mzdové náklady 2.679 eur a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 943 eur a sf 15 eur a stravné lístky 131 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na daň z nehnuteľnosti 99 eur

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 23.533 eur. Spoločnosť účtuje o rovnomerných odpisoch.

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 9.821 eur z toho poistenie majetku 1.273 eur, DPH pri prepočte koeficientom na ktorú nebol nárok na odpočet vo výške 3.295 eur, zmluvne pokuty 975 eur a ostatné náklady 4.278 eur tieto boli danovo neuznané

Na riadku .22 - Výnosy s dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje vyplatenú dividendu, ktorá bola vyňatá v DPkPPO v sume 15.000 eur

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje úroky z výnosov a terminovaných operácií 1.551 eur pri ktorých bola uplatnená zrážková daň a tento príjem sa vyčladiť v Daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. a 294 eur zrážková daň banky. Zároveň spoločnosť eviduje výnosové úroky z pôžičiek 6387 eur.

Na riadku .26 - Ostatné výnosy z finančnej činnosti - 59 eur zaokruhovania a opravy základov.

Na riadku .31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje úroky z úverov banka vo výške 3.695 eur, z úveru za kúpu motorového vozidla 305 eur, úroky voči FO spolu 3.000 eur z toho 1.500 eur tvorí pripočítateľnú položku v DPkPPO z dôvodu nezaplatenia k 31.12.2016 a 42.140 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 9.709 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 3.804 eur.

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 10.999 eur z toho 295 eur je zrážková daň, ktorá bola vyčatá z nákladov a nie je súčasťou riadku 100 daňového priznania spoločnosti za rok 2016, a daň na úhradu 10.704 eur bola započítaná s uhradenými preddávkami na daň za rok 2015 v sume 9.950 eur.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za útovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala útovný hospodársky výsledok zisk 42.248 eur.