

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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 2017 obstarala cenne papiere 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 včasnej 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 účtovnú závierku je v zmysle novely zákona pripočítateľnou 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 úprav zákona od 1.1.2014 v DPKPPO dodané podľa lehôt splatnosti 360 dní, 720 dní, 1080 dní. Úroky z úverov sú so závislými osobami účtované v zmysle transferovej dokumentácie a v DPKPPO sú rpepocítane 25% EBIDTA, rozdiel tvorí pripočítateľnú položku.

9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom 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 účtovala o zrazkovej dani z dôvodu investičných operácií na bankových účtoch zrazkova dan bola vynata ako naklad z riadku č. 100 DPKPPO a urok tvorí odpocítateľnú položku v DP. Spoločnosti bola vyplatená dividenda od právnickej osoby, táto bola v DPKPPO vynata

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. Cudzía 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 sume 738.437 ,pozemok 88.734_neodpisované, Tvorba oprávok k stavbe je 29.230 eur

Na riadku č . 6 - Samostatné hnutelné veci - spoločnosť eviduje obstarané majetok dopisovaný _ zariadenie kancelarie, domu , technika v celkovej sume 128.120 eur. .Opravy sú v celkovej výške 38.314 eur . Majetok sa odpisuje dľa odpisového plánu. Daňové a účtovné odpisy sú rovnaké.

Na riadku č. 10 - Podielové cenné papiere - spoločnosť eviduje cenne papiere v podiele v sume 700.000 eur

Na riadku č. 15 - Zásoby - Spoločnosť eviduje 3.214 eur

Na riadku č. 18 - Pohľadávky z obchodného styku - na účte spoločnosť eviduje ostatné pohľadávky z nevyúčtovaných záloh poskytnutých v sume 256 eur a preplatky faktur 8 eur

Na riadku č. 19 Sociálne poistenie , daňové pohľadávky -spoločnosť eviduje pohľadávku 519 eur voči DU_DPH .

Na riadku č. 20 - Ostatné pohľadávky - celkovo 363.129 eur z toho spoločnosť eviduje , iné pohľadávky z poskytnutých pôžičiek úročených v zmysle zmlúv v sume 360.500 eur voči spriazneným osobám, uročené v zmysle transferového ocenenia, neuhradené úroky z pôžičky v sume 2.000 eur a naklady budúcich období - poisťky v sume 329 eur ostatné pohľadávky 200 eur

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách spoločnosť eviduje zostatok v pokladni k 31.12.2017 v sume 5 eur a zostatok na bankových účtoch k 31.12.2017 v sume 21.889 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 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata - spoločnosť eviduje nerozdelené zisky rokov 2013 a 2014 a 2015 a 2016 spolu v sume 205.012 eur

Na riadku č. 33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - spoločnosť eviduje zisk vo výške 113.431 eur

Na riadku č. 35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov -spoločnosť eviduje 1.173.138 eur pôžičky istiny a úroky , uročené ročne v zmysle zmluv a v DPkPPO za rok 2017 aj prepočtom 25% EBITDA z pôžičiek spriaznených osôb, Zároveň sa tu eviduje istina z úverovej zmluvy za auto, ktorá sa spláca podľa splátkového kalendáru v sume 2.845 eur a sociálny fond 45 eur

Na riadku č. 37 - Dlhodobé bankové úvery - spoločnosť eviduje úver zostatok istiny 330.432 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 30.437 eur dodané v DPkPPO podľa lehot splatnosti záväzkov, a ostatné záväzky vo výške 50.211 eur

Na riadku č.41 - Daňové záväzky - spoločnosť eviduje sumu 12.662 eur ako doplatok dane z príjmov za rok 2017 a Dan z motorových vozidiel v sume 60 eur

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 48.626 eur ako ostatné krátkodobé záväzky voči spoločníkovi a finančnú výpomoc 2.565 eur.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 238.834 eur ako tržby za provízie roku 2017 a prenájom

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 9.554 eur.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady na opravy v sume 5.670 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, útovné služby, právne poradenstvo, administratívne práce, nájom, poradenstvo subdodávky atď v sume 29.878 eur. Neuhradené faktúry za útovníctvo a právne služby k 31.12.2017 boli pripočítané nou položkou v zmysle zákona v DPkPPO za rok 2017 v sume 890 eur. Tak isto boli pripočítané aj záväzky po splatnosti viac ako 36 mesiacov z dodávateľských faktúr spolu v sume 5.582 eur

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala náklady na daň z nehnuteľnosti 1.107 eur a Daň z motorových vozidiel 120 eur

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 35.701 eur. Spoločnosť účtuje o rovnomerných odpisoch.

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 25.010eur z toho poistenie majetku 1.236 eur, DPH pri prepočte koeficientom na ktorú nebol nárok na odpočet vo výške 2.793 eur, zmluvne pokuty 150 eur a ostatné náklady 20.809 eur tieto boli danovo neuznané.

Na riadku .21 - Tržby z predaja cenných papierov - spoločnosť eviduje sumu 14.000 eur.

Na riadku .22 - Výnosy s dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje vyplatenú dividendu za rok 2016 od právnickej osoby, ktorá bola vynatá v DPkPPO v sume 51.000 eur

Na riadku .24 - Výnosové úroky spoločnosť eviduje úroky z výnosov a terminovaných operácií 1.250 eur pri ktorých bola uplatnená zrážková daň a tento príjem sa vyvalil v Daňovom priznaní ako odpočítateľná položka. Zároveň spoločnosť eviduje výnosové úroky z pôžičiek 10.500 eur.

Na riadku .26 - Ostatné výnosy z finančnej činnosti- 834 eur zaokruhovania a opravy základov.

Na riadku .28 - Predané cenné papiere- spoločnosť eviduje predaj CP v sume 14.000 eur

Na riadku .31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje úroky z úverov banka vo výške 6.442 eur, z úveru za kúpu motorového vozidla 197 eur, úroky voči FO spolu 2.153 eur a 49.817 eur voči spriaznenej osobe na ktorú je vytvorená transferová dokumentácia a úroky z úverov a ktorá bola prepočítaná v zmysle novely 25% EBITDA

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky celkovo vo výške 221eur.

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 23.117 eur z toho 237 eur je zrážková daň, ktorá bola vyatá z nákladov a nie je súčasťou riadku 100 daňového priznania spoločnosť má za rok 2017, a daň na úhradu 22.880 eur bola započítaná s uhradenými preddávkami na daň za rok 2017 v sume 10.218 eur.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za útovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala útovný hospodársky výsledok zisk 113.431 eur.