

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

T&R spol s.r.o.

Sídlo:

Široká 4284, 05801, Poprad

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

5

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodoby NM a HM sa ceňuje obstar.cenou , kt. zahŕňa cenu obstarania a nklady súvisiace s obstaraním . Súčasťou obstarávacej ceny DM nie sú úroky z cudzích zdrojov. Odpisy DHM sú stanovené podľa daňových odpisov. O DHM kt, obstarávacia hodnota je 1700€ a menej sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý hmotný majetok	90979	
Zásoby	7237	1x prevadzka OC Forum -zatvorena
Kratk.pohľadávky	28634	
Finančný majetok	8460	
Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	67535	

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, kt. zahrna cenu zásob a náklady súvisiace s obstarávaním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú spôsobom FIFO.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dôsledky rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou

Zostatková cena účtovná zaúčtovaná do nákladov nižšia ako daňová zostatková cena, rozdiel odpočítaný od výsledku hospodárenia r.290 DP

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

O DHM kt, obstarávací hodnota je 1700€ a menej sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Vzduchotechnika	12r - IV.odp.skup	87	VYRADENE - PREDAJ
Budovy a ich súčasťi- Požiarny alarm	20r - V. odp.skup	12	VYRADENE - PREDAJ
Budovy a ich súčasťi - staveb.upravy	20r - V. odp.skup	85	VYRADENE - PREDAJ
Osob.auto Peugeot Boxer	4r- II odp.skup	148	VYRADENE - PREDAJ
Osob.auto PEUGEOT 2008	4r- II odp.skup	165	UO=DO
Osob.auto TOUAREG	4r- II odp.skup		VYRADENE - PREDAJ
Osob.auto VW GOLF	4r- II odp.skup	429	UO=DO
Osob.auto BMW X5	4r- II odp.skup	409	UO=DO
Motocykel Triumph Tiger	6r- II odp.skup	139	UO=DO
Motocykel Harley Davidson	6r- II odp.skup	236	UO=DO
Flash Cleaner Maschine	6r- II odp.skup	165	prerušene odpisovanie
Pretlakova tryskacia kabina	6r- II odp.skup	71	UO=DO
Skrutkový kompresor	6r- II odp.skup	46	UO=DO

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Ocenenie - Požiadanie
 Výška dotácie - Vyplatenie dotácie

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Dotácia na NAJOMNE Covid	2 810	2 810
Dotácia pri poklese TRŽIEB Covid - 10,11,12/2020	1 877	3 248
Dotácia pokles tržby - cestovný ruch Covid r.04-10/2020	2 323	

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady / Výnosy	Hodnota	Dôvod vzniku
Tržby z predaja tovaru	169 137	
Tržby z predaja DHM	38 583	
Tržby z predaja vlast.vyrobkov a služieb	48 119	
Ost.vynosy	36 091	Dotacie, Kap.fondy
Služby	36 926	
Spotr.materialu, energie,ine dodavky	36 807	
Osob.náklady	24 652	
Náklady vynalož.na obstar.	111 896	

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
Kratkod.zavázky z obchod.styku	9 089	
Zavázky voci zamestnancom	1 316	
Daňove záväzky	826	
Ostat.krat.zavázky	30 794	
Dlhod.rezervy	757	SF
Spolu	42 782	x

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek	125 850		
Ceková suma splatených pôžičiek	125 850		
Celková suma odpustených pôžičiek	27 820		