

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:

4

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

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý hmotný majetok	89157	
Zásoby	72018	Motorové vozidla 65100€, Tovar kaviareň 6918€
Kratk.pohľadavky	10014	
Finančný majetok	7686	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	1300597	

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 vyčíslovaní 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
Osob. auto PEUGEOT 2008	4r- II odp.skup	163	UO=DO
Osob. auto VW GOLF	4r- II odp.skup		VYRADENE - PREDAJ
Osob. auto BMW X5	4r- II odp.skup	405	UO=DO
Motocykel Triumph Tiger	6r- II odp.skup	0	MAJETOK ODPISANY
Motocykel Harley Davidson	6r- II odp.skup	236	UO=DO
Flash Cleaner Maschine	6r- II odp.skup	516	UO=DO
Pretlakova tryskacia kabina	6r- II odp.skup	69	UO=DO
Skrutkový kompresor	6r- II odp.skup	36	UO=DO
Renault Kangoo	4r- II odp.skup	45	UO=DO
Motocykel YAMAHA XTZ 690	6r- II odp.skup	389	UO=DO
BMW 550i Sedan	4r- II odp.skup	716	UO=DO

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

Ocenenie - Požiadané 2193€
 Výška dotácie - Vyplatené dotácie 26294€

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Dotácia na NAJOMNE Covid	303	255
Dotácia pri poklese TRŽIEB Covid - 12/2021	1 890	14 098
Dotácia pokles tržby - cestovný ruch Covid r.04-10/2020		11 941

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	148 982	
Tržby z predaja DHM	28 683	
Tržby z predaja vlast.vyrobkov a služieb	34 770	
Ost.vynosy	62 908	Dotacie + Prevadz.vynosy
Služby	29 251	
Spotr.materialu, energie,ine dodavky	37 828	
Osob.náklady	34 575	
Náklady vynalož.na obstar.	115 307	

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	8 897	
Zavázky voci zamestnancom	1 465	
Daňove záväzky	1 349	
Ostat.krat.zavázky	73 912	
Dlhod.rezervy		SF
Spolu	85 623	x

Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov	Hodnota záruky členov dozorných orgánov	Hodnota záruky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek	155 000		
Ceková suma splatených pôžičiek	66 000		
Celková suma odpustených pôžičiek	30 000		
Celkova suma zostavajucich pôžičiek	59 000		