

Poznámky k účtovnej závierke mikro ÚJ

Názov spoločnosti: M-TRANS SLOVAKIA s.r.o.

SK NACE: 49410

IČO: 53502515

Zostavenej ku dňu: 31.12.2022

Spoločnosť M-Trans Slovakia s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 15.12.2020.

Výška základného imania spoločnosti je 5000,00 €.

Účtovná jednotka v bežnom roku nemá povinnosť overenia účtovníctva a účtovnej závierky audítorom.

Spoločnosť k 31.12.2022 zamestnáva 8 zamestnancov.

Spoločnosť účtuje na základe rozvrhu v podvojnóm účtovníctve. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

VH:

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov je: **463 923,59 €**

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov je: **460 682,16 €**

Hospodársky výsledok v sledovanom období pred zdanením je **ZISK 3 241,43 €**

Účtovná uplatnila v roku 2022 odpisy v sume **12 991,50 €**.

Výsledok hospodárenia je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky:

Odpočítateľné položky:

-100 € fa za účtovníctvo z 2021 zaplatená v 2022

- 2 312,85 € (vratka zahraničnej DPH, v DP 2021 náklady na zahr. dph v PP)

Pripočítateľné položky:

+ 354,33 € (nezaplatená fa za právnik a nájomné 2022)

+ 87,90 € účet 513
+ 2237,02 € účet 545
+ 1757,19 účet 548
+ 3418,12 € - rozdiel medzi škodou a prijatou náhradou
+ 2867,68 € - zahr. dph Rakúsko
+ 1806,9 € zahr. dph Nemecko (3605,06-1233,79-264,35=1806,92e)
+ 729,01 € zahr. DPH Česko (1721,71-17,44-439,32-535,94=729,01)

13 258,15 € suma pripočítateľných položiek

O statné náklady zahraničnej dph sa spoločnosť rozhodla zahrnúť do daňových výdavkov, nakoľko na základe skúsenosti 2021, krajiny ako napr. Francúzsko, Maďarsko, Poľsko žiadosť o vrátenie zahraničnej DPH zamieta.

Suma strát za rok 2020 a 2021 je v celkovej výške 30 913,10 €

Transformácia VH:

zisk 3 241,43 € – 2412,85 € + 13 258,15 = **14 086,75 €**

odpočet daňovej straty do polovice základu dane 14 086,73 /2 = **7043,37+318,14€**

Základ dane: 14 086,75 – 7391,51 = **6695,24 € daň 1 406 €**