

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

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

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 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 0 0 1 8 9 2 4	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)	Mesiac Rok
IČO 3 6 4 6 7 2 3 5	<input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch <input type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)		Za obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 6 8 . 2 0 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t r a r e n t s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Š t e f á n i k o v a	Číslo 5 7
PSC 0 5 8 0 1	Obec P o p r a d
Číslo telefónu 0 9 0 5 / 4 1 5 4 5 9	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa t a t r a r e n t p p @ g m a i l . c o m	

Zostavené dňa: 1 7 . 0 2 . 2 0 2 3	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

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...2,00.....

Spoločnosť zamestnáva dvoch pracovníkov na pracovnú zmluvu a to správcu budovy a ekonómku.

4. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2022, ako riadna a účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka v roku 2022 oceňovala dlhodobý hmotný majetok, pohľadávky, finančný majetok a záväzky menovitou hodnotou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
3. Účtovná jednotka zostavila pre účtovné obdobie 2022 odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok nasledovne :

- a/ Budova - daňový a účtovný odpis 40 rokov - rovnomerná metóda odpisovania
- b/ Studňa - daňový a účtovný odpis 40 rokov - rovnomerná metóda odpisovania
- c/ Budova - bývalá kotolňa Tatravagónky - daňový a účtovný odpis 40 rokov - rovnomerná metóda odpisovania
- d/ Motorové vozidlo - daňový a účtovný odpis 4 roky - rovnomerná metóda odpisovania
- e/ Motorové vozidlo - daňový a účtovný odpis 4 roky - rovnomerná metóda odpisovania

Daňový a účtovný odpis budovy za rok 2022 je 4 000,00 eur, daňový a účtovný odpis studne za rok 2022 je 85,65 eur, daňový a účtovný odpis budovy - kotolne za rok 2022 je 187,50 eur, daňový a účtovný odpis motorového vozidla za rok 2022 je 5 700,50, uvedené motorového vozidlo sa v auguste 2022 odpísalo, daňový a účtovný odpis motorového vozidla za rok 2022 je 11 605,77 eur.
Odpisy za rok 2022 v celkovej sume sú 21 579,42 eur.

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. V bezprostredne predchádzajúcom období vykazovala účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok v hodnote 113 165,96 eur, po odpisoch v roku 2022 vykazuje účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok v hodnote 99 252,57 eur a to : pozemky a stavby 77 079,59 eur, samostatné hnutelné veci v hodnote 14 506,31 eur a záloha na motorové vozidlo v sume 7 666,67 eur.
2. Zásoby sú v hodnote 63,75 eur, predstavujú pohonné hmoty v motorových vozidlách.
3. V nákladoch budúcich období v sume 139,36 eur je obsiahnuté poistenie motorového vozidla, ktoré bude zaplatené v marci 2023.
4. Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v sume 11 251,61 eur. Krátkodobé pohľadávky účtovná jednotka eviduje v sume 11 251,61 eur.
5. Finančný majetok účtovnej jednotky k 31.12.2022 je 47 394,20 eur : bankové účty 44 963,98 eur a pokladňa 2 430,22 eur.
6. Základné imanie účtovnej jednotky činí 6 640,00 eur.
7. Fondy zo zisku - 664,00 eur.
8. Nerozdelený zisk 137 119,87 eur ponížený o neuhradenú stratu z roku 2021 v sume 6 566,85 eur činí 130 553,02 eur.
9. Dlhodobé záväzky v hodnote 4 579,36 eur sú prijaté kaucie na prenájom nebytových priestorov v hodnote 3 430,00 eur a sociálny fond v sume 1 149,36 eur.
10. Krátkodobé záväzky v hodnote 11 482,92 eur tvoria položky :
 - a/ krátkodobé záväzky z obchodného styku v sume 5 671,52 eur
 - záväzky z obchodného styku - 1 828,48 eur
 - nevyfakturované dodávky - 3 843,04 eur
 - b/ záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia 1 741,87 eur
 - voči zamestnancom - 1 114,10 eur
 - zo sociálneho poistenia - 627,77 eur
 - c/ daňové záväzky 4 069,53 eur
 - DPH - 3 305,24 eur
 - dotácia zo štátneho rozpočtu 259,21 eur, ktorá bola omylom zaslaná dvakrát a táto sa v mesiaci január vrátila do štátneho rozpočtu
 - daň z príjmov právnickej osoby za rok 2022 činí 505,08 eur.
- Záväzky účtovnej jednotky sú v hodnote 16 062,28 eur.
- Vlastné imanie účtovnej jednotky je v hodnote 142 039,85 eur.
- Vlastné imanie a záväzky 158 102,13 eur.
- Výsledok hospodárenia po zdanení je 4 182,95 eur.
11. Výnosy z predaja služieb v hodnote 103 818,70 eur a výnosy v hodnote 5,30 eur, čo je dotácia zo štátneho rozpočtu za el. energiu za mesiace august a september 2022, tvoria výnosy z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky v sume 103 824,00 eur.
12. Náklady na hospodársku činnosť v hodnote 98 898,92 eur tvoria položky :
 - a/ spotreba materiálu, energie - 29 421,40 eur
 - spotreba materiálu - 3 714,76 eur
 - spotreba el.energie, plyn, vody - 25 706,64 eur
 - b/ služby - 16 088,31 eur
 - opravy a udržiavanie - 12 486,31 eur
 - poštobné, telefón, internet, Form-studio - licencia, antivírusový program, služby za výpočet popl. za znečistenie ovzdušia, ostatné služby, revízie kotolne a el. vedenia, kontrola a čistenie komínov - 3 602,00 eur
 - c/ osobné náklady - 21 058,86 eur
 - mzdy zamestnancov - 15 514,50 eur - zvýšenie minimálnej mzdy
 - zdravotné a sociálne náklady - 5 460,28 eur
 - tvorba soc. fondu - 84,08 eur
 - d/ dane a poplatky 9 606,51 eur
 - daň z nehnuteľnosti - 9 194,96 eur
 - daň z motorových vozidiel - 411,55 eur
 - e/ odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku 21 579,42 eur
 - f/ ostatné náklady na hospodársku činnosť 1 144,33 eur
 - poistenie budovy - 579,36 eur
 - poistenie motorových vozidiel - 565,06 eur
 - ost.náklady na hosp. činnosť - zaokrúhľovanie - - 0,09 eur
13. Náklady na finančnú činnosť - poplatky banke za rok 2022 - 237,14 eur

Výnosy účtovnej jednotky za rok 2022 sú 103 824,00 eur, náklady 98 898,83 eur rozdiel 4 925,17 je výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti. Po odpočítaní nákladov na finančnú činnosť - poplatky banke - 237,14 eur je výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením 4 688,03 eur. Po pripočítaní spotreby PHM zaúčtovanej v nákladoch presahujúcu sumu určenú na základe spotreby PHM v sume 121,10 eur je základ dane 4 809,13 eur. Odpočet daňovej straty z roku 2021 vo výške 2 404,00 eur je základ dane 2 405,13 eur. Nakoľko mala účtovná jednotka zdaniteľné príjmy v hodnote 103 824,00 eur, sadzba dane je 21 %. Daň z 2 405,13 eur činí 505,08 eur.

Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky za rok 2022 po zaplatení dane z príjmu právnických osôb činí 4 182,95 eur.