

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka KOPLATEC spol. s r.o. IČO: 31324169

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.03.2023

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločníci: Ing. Marián Líška
Mariánska 550/71
Stupava 900 31
50%

a

Ing. Viera Líšková
Mariánska 550/71
Stupava 900 31
50%

Výška vkladu každého spoločníka: Ing. Marián Líška

Vklad: 11 618 EUR Splatené: 11 618 EUR

Ing. Viera Líšková

Vklad: 11 618 EUR (peňažný vklad) Splatené: 11 618 EUR

Štatutárny orgán: konatelia :

Ing. Marián Líška a Ing.Viera Líšková

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka v zmysle zákona o účtovníctve, zákona o Dani z príjmu a v zmysle ďalších zákonov, týkajúcich sa vedenia účtovníctva a daní pre spoločnosť s ručeným obmedzením platné pre rok 2022

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Majetok a záväzky boli účtovnou jednotkou ocenené obstarávacou cenou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- 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 zaraďovaného 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 vyčíslaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia z Uradu práce Opatrenie 3A corona	4 219	4 219	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Uprava HV účtovnej jednotky KOPLATEC spol. s r.o.
za rok 2022

hospodársky výsledok účtovný:
výnosy 437310,12 EUR - náklady 417 13,09 EUR = 20 297,03 EUR
=====

Uprava :
prípočítateľné a odpočítateľné položky:

EUR
- 4 219,20dotácia uradom práce opatrenie 3A Corona
+ 4 219,20.....dotácia uradom práce opatrenie 3A Corona
- 6 937,82..... rozdiel Daň.odpisov a Účtovných odpisov
/DO 17511,49 EUR-UO 10573,67 EUR/
+ 4 970,03.....účet 513 000 repr.výdavky
+ 1 454,68.....účet 501....nadlimit nafta
+1 714,14.....účet 501....nadlimit benzín
+ 324,56.....účet 568 003 ostatné nedaňové náklady

položky odpoč. 11 157,02 EUR
položky prípočítateľné 12 682,62 EUR
=====

Spolu + 1 525,60 EUR
=====

Spolu HV účtovný + prip.položky 1525,60 EUR= HV upravený daňový +21 822,60 EUR
=====

Odpočet Danovej straty spolu 10911,31 EUR- rok 2020 = 5418,97 + rok 2021= 5492,34 EUR

Zostatok Daňovej straty z roku 2020.....0, zostatok daňovej straty 2021.....34301,38 EUR

Hospodársky výsledok
po odpočte danových strát: 21 822,63-10 911,31 =10 911,32 EUR, daň 21 %.....2291,38 EUR účtovaná
=====

59100/341000

konštrukcia, výroba nástrojov a náradia všetkého druhu /výroba nástrojov a náradia, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie, možno vykonávať len s tým povolením/ (od: 14.05.1992)

výroba súčiastok z gumy, platických látok a kovov (od: 14.05.1992)

kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj /tovar, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno predávať len s tým povolením/ (od: 14.05.1992)
vyhotovil:

Ing. Vira Líšková -konateľ.....29.3.2023