

Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

1) Identifikácia účtovnej jednotky

IČO	36432016
DIČ	2022025984
Obchodné meno	ADITIVA SK, s.r.o.
Sídlo	Bjornsonova 739/17, 031 01 Liptovský Mikuláš

2) Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok	nevidujeme
Dlhodobý hmotný majetok	Nákupnou cenou
Dlhodobý finančný majetok	nevidujeme
Zásoby obstarané kúpou	Nákupnou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	nevidujeme
Vlastné pohľadávky	Vyfakturovaný tovar prípadne s prepravou, služba-sprostredkovanie predaja tovaru
Kúpené pohľadávky	Nekúpené, nevidujeme
Krátkodobý finančný majetok	nevidujeme
Závazky vrátane rezerv	Dodávateľské faktury do doby splatnosti, rezervy na nevyčerpanú dovolenku z 2023, rezerva na účtovnú uzávierku a daňové priznanie za 2023
Dlhopisy	nevidujeme
Pôžičky a úvery	Pôžička na automobil splácaná podľa splátkového kalendára
Derivátové operácie	nevidujeme

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

Dotácie neboli žiadané a ani poskytnuté

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

O opravách chýb minulých účtovných období sme neúčtovali

Článok III

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

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Takéto záväzky v účtovníctve nevidujeme, záväzky sú splácané podľa doby splatnosti

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Firma nevlastní žiadne akcie

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Firma neposkytla žiadne pôžičky

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo

viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Firma poskytuje každému zamestnancovi mesačne príspevok na DDS – NN Tatry Sympatia v sume 60,00 EUR mesačne. Spolu za zamestnancov firma vyplatila za rok 2023 1440,00 EUR /účet 525100/ čo je menej ako 6% zo zaúčtovaných hrubých miezd /51746,11 EUR/

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky.

Príloha k daňovému priznaniu za rok 2023 – rozpis riadkov

Riadok č.130: 879,71

Tabuľka A-III.časť

riadok č. 3. **441,70** – účet 501999 – nadspotreba PHM vypočítaná podľa tech.preukazu
riadok č. 6. **114,63** – účet 513100 – náklady na reprezentáciu
riadok č.10. **250,00** – účet 518999 – rezerva na uzávierkové účtovné práce za rok 2023
vyfakturované aj zaplatené v roku 2024
riadok č. 16. **3,45** - účet 527399 – nákup minerálnej vody
69,93 - účet 548999 – neuplatnená DPH v zahraničí-drobné nákupy
Spolu č. 16: 73,38

Riadok č.140: 350,00

Faktúra za účtovné práce za 12/20,23 vystavená aj zaplatená v 1/2024, zaúčtovaná do Nákladov roku 2023 /účet 518998/ vid' VS 24001 zaevidovaná v 1/2024

Riadok č.250: 0,03

Rozdiel daňových odpisov oproti účtovným

Riadok č.280: 650,00

400,00 – neuhradená faktúra za účtovné práce za 12/222-uhradená v r.2023
/vid' daňové priznanie za rok 2022 riadok č.140/
250,00 – rezerva na uzávierkové účtovné práce za rok 2022 – vyfakturované a zaplatené
v 1/2023 /vid' TAB III. riadok 10 v daňovom priznaní za rok 2022/