

### Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

#### A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                  |                                     |
|------------------|-------------------------------------|
| Obchodné meno:   | Klim-trade s.r.o.                   |
| Sídlo:           | Jána Hollého 884/10, 911 05 Trenčín |
| Dátum založenia: | 13.04.2013                          |
| Dátum vzniku:    | 13.04.2013                          |

a) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: sprostredkovanie predaja obchodu

#### B) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 14                    | 12                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 15                    | 15                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                     | 3                                            |

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.06.2023

#### C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie: nie je

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: nie je

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: neboli

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady               |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady               |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota              |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |

|     |                                                 |                  |
|-----|-------------------------------------------------|------------------|
| 20. | Majetok obstaraný v privatizácii:               | Bez náplne       |
| 21. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

**Komentár:**

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

**Komentár:**

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

**F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:**

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie                  |         |                          |          |                |                         |                                   |       |
|------------------------------------|----------------------------------------|---------|--------------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľ-<br>né<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu |
| a                                  | B                                      | c       | d                        | e        | f              | g                       | H                                 | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |       |
| Prírastky                          |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |       |

|                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Oprávky                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota                        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |         |                   |          |             |                 |                             |       |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Ocenené -né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                         | b                                            | c       | d                 | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                                   |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Oprávky                                   |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                              |         |                   |          |             |                 |                             |       |

|                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota                        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobia a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku  
Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobia |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|----------|
|                                           | Stavby                | Samos-tatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestova-teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Ob-stará-vaný DHM | Poskyt nuté pred-davky na DHM | Spolu    |
| a                                         | c                     | d                                                  | e                                      | f                               | g           | h                 | i                             | j        |
| Prvotné ocenenie                          |                       |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 17673                                              |                                        |                                 |             |                   |                               | 17673    |
| Prírastky                                 |                       | 0                                                  |                                        |                                 |             |                   |                               | 0        |
| Úbytky                                    |                       |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |
| Presuny                                   |                       |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 17673,00                                           |                                        |                                 |             |                   |                               | 17673,00 |
| Oprávk                                    |                       |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 8836,50                                            |                                        |                                 |             |                   |                               | 8836,50  |
| Prírastky                                 |                       | 4418,25                                            |                                        |                                 |             |                   |                               | 4418,25  |
| Úbytky                                    |                       |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |
| Presuny                                   |                       |                                                    |                                        |                                 |             |                   |                               |          |

| Dlhodobý hmotný                    | Bežné účtovné obdobie |          |  |  |  |  |  |          |
|------------------------------------|-----------------------|----------|--|--|--|--|--|----------|
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 13254,75 |  |  |  |  |  | 13254,75 |
| Opravné položky                    |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Prírastky                          |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Úbytky                             |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Presuny                            |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Zostatková hodnota                 |                       |          |  |  |  |  |  |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 8836,50  |  |  |  |  |  | 8836,50  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 4418,25  |  |  |  |  |  | 4418,25  |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                      |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samos-tatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu    |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                    | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j        |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                      |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 17673                                                |                                       |                                 |             |                 |                             | 17673    |
| Prírastky                          |                                              |        | 0                                                    |                                       |                                 |             |                 |                             | 0        |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                      |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| Presuny                            |                                              |        |                                                      |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 17673,00                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 17673,00 |
| Oprávk                             |                                              |        |                                                      |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 4418,25                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 4418,25  |
| Prírastky                          |                                              |        | 4418,25                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 4418,25  |

| Dlhodobý hmotný                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |          |  |  |  |  |          |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--|----------|--|--|--|--|----------|
| Úbytky                                    |                                              |  | 0        |  |  |  |  | 0        |
| Presuny                                   |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |  | 8836,50  |  |  |  |  | 8836,50  |
| Opravné položky                           |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| Prírastky                                 |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| Úbytky                                    |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| Presuny                                   |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |  | 0        |  |  |  |  | 0        |
| Zostatková hodnota                        |                                              |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |  | 13254,75 |  |  |  |  | 13254,75 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |  | 8836,50  |  |  |  |  | 8836,50  |

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:  
Automobil Volkswagen T-Rok je havarijne poistený v spoločnosti UNIQA poisťovňa a.s., na dobu neurčitú.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nie je

d.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nie je

e) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                             | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                        | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| A                                      | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku          | 0                                     | 0         |                                               | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

|                                |          |          |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| spoločníkom, členom a združení |          |          |          |          |
| Iné pohľadávky                 |          |          |          |          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Komentár:

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

f) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení   |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 41590,68            | 0                    | 41590,48         |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení   |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>41590,68</b>     |                      | <b>41590,68</b>  |

Komentár:

ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 563,34                | 309,44                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 29414,20              | 42471,29                                     |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>29977,54</b>       | <b>42780,73</b>                              |

h) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

j) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: NBO 603,18 poistenie majetku časovo rozlíšené.

#### G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 5 500,-

- Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: Radovan Klimáček ,100 % podiel na ZI, podiel na hlas. Právach.
- Hodnota upísaného vlastného imania:
- Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období: zisk 25642,88 €

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                       | 25642,88                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>         | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu      | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania      |                                              |
| Úhrada straty minulých období             |                                              |

|                                                 |          |
|-------------------------------------------------|----------|
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 25642,88 |
| Iné                                             |          |
| <b>Spolu</b>                                    | 25642,88 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
|                                             |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|---------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                         | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho: |                                    |        |          |          |                                 |
|                           |                                    |        |          |          |                                 |
|                           |                                    |        |          |          |                                 |

|                             |         |         |         |  |         |
|-----------------------------|---------|---------|---------|--|---------|
|                             |         |         |         |  |         |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2518,40 | 7599,09 | 2518,40 |  | 7599,09 |
| Rezerva na nev. dovolenku   | 2518,40 | 7599,09 | 2518,40 |  | 7599,09 |
|                             |         |         |         |  |         |
|                             |         |         |         |  |         |
|                             |         |         |         |  |         |

Tabuľka č. 2

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                           | b                                            | c      | d        | a        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |                       | <b>3069,38</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       | 3069,38                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 36846,51              | 43805,88                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | <b>36846,51</b>       | <b>43805,88</b>                              |

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| Závazky po lehote splatnosti |  |  |
|------------------------------|--|--|

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

**Komentár:**

ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 81,73                 | 73,18                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 935,04                | 463,55                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 935,04                | 536,73                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 780,00                | 445                                          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 236,77                | 81,73                                        |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia**:

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

#### H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: 292 775,15 €

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

b) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

e) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

f) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 292775,15             | 163643,66                                    |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 4                     | 14,05                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>292779,15</b>      | <b>163657,71</b>                             |

#### I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby: 5 378,43 € (opravy a udržiavania, réžia, repre)

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: 4845,27 € poistenie auto, odpis auto

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 224,17-€ bankové poplatky, úrok z leasingu)

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

#### J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|----------|
|                                                  | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v %  |
| a                                                | b                     | c       | d       | e                                            | f       | g        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 33903,59              | X       | x       | 32511,50                                     | X       | 32511,50 |
| teoretická daň                                   | x                     | 7119,75 | 21      | x                                            | 6827,42 | x        |
| Daňovo neuznané náklady                          | 1543,81               |         |         | 196,22                                       |         |          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       |                       |         |         |                                              |         |          |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                       |         |         |                                              |         |          |
| Umorenie daňovej straty                          | 0                     |         |         | 0                                            |         | 0        |
| Zmena sadzby dane                                |                       |         |         |                                              |         |          |
| Iné                                              |                       |         |         |                                              |         |          |
| Spolu                                            | 33903,59              |         |         | 32707,72                                     |         |          |
| Splatná daň z príjmov                            | x                     | 7443,95 | 21      | x                                            | 6868,62 | x        |
| Odložená daň z príjmov                           | x                     |         |         | x                                            |         | x        |
| Celková daň z príjmov                            | x                     | 2292,47 | 21      | x                                            | 6868,62 | x        |

#### K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

#### P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

|                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 31142,88 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 817,06   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 31959,94 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x        |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   | 5 000,-  |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 500,-    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |          |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |          |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 26459,64 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |          |

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

|                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 20090,82 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 11052,06 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 31142,88 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x        |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   | 5 000,-  |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 500,-    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |          |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |          |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |          |

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):     | 25642,88 |
| k) vyplatené dividendy:                              |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                    |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |          |

**R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne**

**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne**

**V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne**

**W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne**