

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A l d e r f l y s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P o d k o b y l o u	Číslo 3 7
PSC 8 4 1 1 0	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 0 2 . 0 4 . 2 0 2 4	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

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

## 4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť splňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky.

\*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

\*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom hmotnom majetku .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok postupuje v zmysle doluuvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Drobný majetok.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

### 3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

### 4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

### 5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria významnú položku účtovaných nákladov.

### 7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### 8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

### 9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu.

### 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období -účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

### 11. Leasing

Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

### 12. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

### 13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

## Súvaha:

Na riadku č.06 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok vo výške 183 356 eur. K tomuto majetku sú k 31.12.2023 vytvorené oprávky vo výške 57 069 eur.

Na riadku č.10 - Podielové cenné papiere - spoločnosť má 25% podiel vo výške 2 500 eur v spoločnosti CAFEAERO s.r.o. a akcie vo výške 25 641 eur v spoločnosti AVIA SOLUTIONS GROUP.

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 24 851 eur. K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

Na riadku č.19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú pohľadávku vo výške 4 638 eur.

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje k 31.12.2023 hotovostnú pokladňu v sume 3 611 a bankový účet vo výške 27 981 eur.

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 5 000 eur.

Na riadku č.30 - Fondy zo zisku - spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 500 eur.

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje nerozdelený zisk vo výške 105 834 eur.

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 13 884 eur.

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje tieto záväzky vo výške 243 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje povinnosť uhradiť DzMV vo výške 65 eur a daň z pridanej hodnoty vo výške 1 598.

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje záväzok voči spoločníkovi vo výške 88 185 eur.

Na riadku č.43 - Krátkodobé rezervy - spoločnosť eviduje krátkodobé rezervy vo výške 200 eur.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 164 000 eur.

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál v hodnote 22 120 eur.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 54 689 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala ostatné dane a poplatky vo výške 4 846 eur.

Na riadku .14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 53 047 eur.

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 14 588 eur.

Na riadku .22 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku - spoločnosť eviduje tieto výnosy vo výške 3 995 eur.

Na riadku .25 - Kurzové zisky - spoločnosť eviduje kurzový zisk vo výške 2 713 eur.

Na riadku .32 - Kurzové straty - spoločnosť eviduje kurzovú stratu vo výške 2 096 eur.

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky vo výške 179 eur.

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 5 259 eur.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 13 884 eur.