

Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2024

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 | Faktúry za tovar |
| Kúpené pohľadávky | nevidujeme |
| Krátkodobý finančný majetok | nevidujeme |
| Záväzky vrátane rezerv | Dodávateľské faktúry v dobe splatnosti |
| Dlhopisy | nevidujeme |
| Pôžičky a úvery | Pôžička na automobil-pravidelné splátky 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:
nevidujeme

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 minulého účtovného obdobia 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 neevidujeme

- 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.

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 2024 1440,00 EUR /účt 525100/ čo je menej ako 6 % zo zaúčtovaných hrubých miezd / 41065,89 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 prideľovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky.

Príloha ka daňovému priznaniu za rok 2024 – rozpis riadkov

Riadok č.130: 1078,09

Tabuľka A-III časť

- riadok č. 3, 281,82 – účet 501999 – nadspotreba PHM prepočet podľa tech.preukazu
- riadok č . 6. 264,91 – účet 513100 – náklady na reprezentáciu
- riadok č. 8. 230,00 – účet 501499 – reklamné predmety nad 17,00 EUR za 1 kus
- riadok č.10. 300,00 – účet 518999 – rezerva na uzávierkové účtovné práce za rok 2023
vyfakturované aj zaplatené v roku 2025
- riadok č.11. 1,36 – účet 548999 – neuplatnená DPH z nákupu v zahraničí

Riadok č.140: 350,00

faktúra za účtovné práce za 12/2024 vystavená aj zaplatená v 1/2025 /fa 2025001/. Náklad zaúčtovaný v 12/2024 /účet 518998/ interným dokladom 12/24.

Riadok č.250: 0,01

Rozdiel daňových a účtovných odpisov

Riadok č.290: 600,00

- 250,00** – rezerva na uzávierkové účtovné práce za rok 2023 uvedená v tabuľke A-III na r.10 ktoré boli vyfakturované aj zaplatené v roku 2024
- 350,00** – neuhradené účtovné práce za 12/2023 zaúčtované v roku 2023 / ID 12/21 účet 518998/ v roku 2023 uvedené na riadku 140. Fakturované a zaplatené v 1/2024 vo fa 24001.

Poznámky Úč MÚJ 3 – 01

IČO:

DIČ: