

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

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

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 É 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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 1 2 1 1 8 3 8 0 1	☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 2 2
IČO	☐ mimoriadna	☐ schválená	do 1 2 2 0 2 2	
5 2 9 4 3 9 2 5	☐ priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	☐ v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 2 2 0 2 1
7 0 . 2 2 . 0	☒ v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 1	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
A l d e r f l y s . r . o .

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

Zostavené dňa:	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:
2 3 . 0 3 . 2 0 2 3			
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 spĺňa 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 doluvedeného.

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, poistné 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 nevykázateľnosti 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 priloženom 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 prenájatej veci.

12. Cudzía 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 22 876 eur. K tomuto majetku sú k 31.12.2022 vytvorené oprávky vo výške 4 022 eur.

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

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 30 554 eur. K pohládkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

Na riadku č.19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - spoločnosť eviduje daňovú pohľadávku z nadmerného odpočtu DPH vo výške 187 eur.

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje k 31.12.2022 hotovostnú pokladňu v sume 50 271 a bankový účet vo výške 18 280 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 58 377 eur.

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 58 377 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje povinnosť uhradiť DzMV vo výške 130 eur a daň z príjmov PO vo výške 8 982.

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

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku č.03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby v hodnote 111 000 eur.

Na riadku č.06 - Tržby z predaja DNM a DHM - spoločnosť eviduje tieto tržby vo výške 7 000 eur.

Na riadku č.07 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - spoločnosť eviduje tieto výnosy vo výške 515 eur.

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál v hodnote 7 605 eur.

Na riadku č.11 - Služby - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 22 078 eur.

Na riadku č.13 - Dane a poplatky - spoločnosť mala ostatné dane a poplatky vo výške 138 eur.

Na riadku č.14 - Odpisy - spoločnosť mala odpisy vo výške 5 506 eur.

Na riadku č.15 - ZC predaného DHM - spoločnosť má ZC predaného DHM vo výške 5 455 eur.

Na riadku č.17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 3 046 eur.

Na riadku č.25 - Kurzové zisky - spoločnosť eviduje kurzový zisk vo výške 654 eur.

Na riadku č.32 - Kurzové straty - spoločnosť eviduje kurzovú stratu vo výške 491 eur.

Na riadku č.33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky vo výške 154 eur.

Na riadku č.36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 16 319 eur.

Na riadku č.38 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 58 377 eur.