

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2023**ČLÁNOK I.****Všeobecné informácie**

- a) **Obchodné meno účtovnej jednotky:** alples nábytok s.r.o..
1. **Sídlo účtovnej jednotky:** Bratislavská 571, 911 05 Trenčín
 2. **Dátum založenia:** 17.05.2012
- b) **Opis hospodárskej činnosti:** kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom (veľkoobchod), montáž nábytku, zostavovanie stolárskych dielcov do finálnych produktov, výroba drevárskych výrobkov, nákladná cestná doprava s hmotnosťou do 3,5 t , prenájom hnuiteľných vecí.
- c) **Priemerný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,91	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :
- f) účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
- g) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 21.03.2023
ÚJ alples nábytok, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou N PLUS s.r.o.

Názov ÚJ	Hodnota ZI
N PLUS s.r.o. 90% na ZI	321 840
Martin Mrázik 10% na ZI	35 760
Spolu ZI zapísané v OR	357 600

ČLÁNOK II.**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárny orgán :

Konatelia : **Martin Mrázik**
 Dozorný orgán: členovia:
 Iný orgán: členovia:

Spoločníci:

N PLUS, s.r.o.
Martin Mrázik

ČLÁNOK III.**Informácie o prijatých postupoch**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy a spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovnom členení oceňuje :

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
7. dlhodobý finančný majetok / obstarávacou cenou /
8. zásoby obstarané kúpou / obstarávacou cenou /
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi
10. zásoby obstarané iným spôsobom / obstarávacou, reprodukčnou cenou /
11. zákazkovú výrobu / nemá /
12. pohľadávky / menovitou hodnotou /
13. krátkodobý finančný majetok / menovitou hodnotou /
14. časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy / menovitou hodnotou /
15. záväzky vrátane rezerv / nominálnou hodnotou /
16. peňažné prostriedky / menovitou hodnotou /
17. deriváty / nemá /
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi / nemá /
19. prenájatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci / obstarávacou cenou /
20. majetok obstaraný v privatizácii / nemá /
21. daň z príjmov / menovitou hodnotou /

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	0,00
SPOLU :	0,00

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **2400,-** EUR alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu **518 - ostatné služby**. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **1700,-** EUR alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu **501 - spotreba materiálu**. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Účtovnej jednotke na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie zo ŠR. Všetok majetok bol obstaraný z vlastných zdrojov.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

ÚJ nemá dlhodobý nehmotný majetok. Krátkodobý nehmotný majetok v hodnote menej ako 2400,- EUR účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Stav na konci účtovného obdobia							

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat. DHM	Obst. DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 850					72 850
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			72 850					72 850
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia			21 546					21 546
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			21 546					21 546
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			51 304					51 304
Stav na konci účtovného obdobia			51 304					51 304

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat. DHM	Obst. DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 850					72 850
Prírastky			40 177					40 177
Úbytky			24 103					24 103
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			88 924					88 924
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 546					21 546
Prírastky			13 545					13 545
Úbytky			24 103					24 103
Stav na konci účtovného obdobia			10 988					10 988
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			51 304					51 304
Stav na konci účtovného obdobia			77 936					77 936

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky materskej ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
a	b	c	d	e
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu				

ÚJ netvorila opravné položky k zásobám.

Informácie o zmene stavu zásob

Vnútroorganizačné zásoby	Bežné účtovné obdobie 2023		Zmena stavu zásob
	Počiatkový stav k 1.1.	Konečný stav k 31.12.	Bežné účtovné obdobie
a	c	d	e
Nedokončená výroba a pol. vlastnej výroby			
Tovar	231 147	230 917	-230
materiál	83	177	94
Výrobky			
Spolu	231 230	231 094	-136

Informácie 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
a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej úč. jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu				

ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam z dôvodu, že nemá pohľadávky po splatnosti nad 360 dní.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej úč. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 192	0	15 340

Pohľadávky voči materskej úč. jednotke	3 660	12 148	15 808
Pohľadávky – poskytnuté zálohy	29 411		29 411
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30	0	30
Iné pohľadávky	1 123		1 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	37416	12 148	49 564

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	882	1 464
Bežné bankové účty	22 722	
Bankové účty - termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	23 604	1 464

Informácie k o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Splatnosť			Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane
a	b	c	d	e	f
Istina					
finančný výnos					
Spolu					

ČLÁNOK IV.**Informácie, ktoré dopĺňujú súvahu**

- základné imanie, rozdelenie zisku, vysporiadanie straty
- druhy rezerv, tvorba použitie, zrušenie rezerv
- záväzky do lehoty a po lehote splatnosti
- štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti
- hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou
- bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci
- významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
- majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk/ strata	-47 311
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	-47 311
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	-47 311

Informácie o rezervách

Rezervy	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:				
Krátkodobé rezervy, z toho:				
-				

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	14 905	38 829
Záväzky po lehote splatnosti	174	1 612
Záväzky voči zamestnancom	2 128	2 418
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 079	2 526
Daňové záväzky	10 428	9 299
Iné záväzky	112777	167
Krátkodobé záväzky spolu	141 491	54 851

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	238	242
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	158	171
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	158	171
Čerpanie sociálneho fondu	149	175
Konečný zostatok sociálneho fondu	247	238

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankový úver	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok istiny za bežné obdobie k 31.12.2023	Zostatok istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý malý investičný úver	EUR			29 388	39 636
Krátkodobý úver - kontokorent	EUR			12 036	23 486

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Konateľ – Martin Mrázik				112 777,00	167

Informácie) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Splatnosť			Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane
a	b	c	d	e	f
Istina					
Finančný náklad					
Spolu					

ČLÁNOK V.

Informácie, ktoré dopĺňujú výkaz ziskov a strát

- čistý obrat ÚJ
- náklady
- informácie o daniach príjmov

Obrat ÚJ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 544	7 945
Tržby za tovar	505 324	434 099
Výnosy – čistý obrat	519 868	442 044
Výnosy z predaja majetku	22 158	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 403	10 482
Výnosy z hosp. činnosti celkom	552 429	452 526

Informácie o nákladoch :

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	422 982	319 588
Náklady na obstaranie materiálu	42 031	45 811
Náklady na služby	55 033	76 622
Mzdové náklady	28 917	31 107
Náklady na sociálne poistenie	10 178	10 948
Dane a poplatky	1 614	1 396
Sociálne náklady	2 626	3 133
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Zostatková cena predaného majetku	8 876	0
Odpisy dlhodobého majetku	4 670	0
Ost. náklady na hosp. činnosť	7 057	7 006
Náklady na hospodársku činnosť spolu :	583 984	495 611

Dane z príjmov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-37 162,22	x	x	-47 311,48	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	3 078,83			1 590,42	
Výnosy nepodliehajúce dani	417,77			411,97	
Umorenie daňovej straty					
Spolu – základ dane	-34 501,16			-46 133,03	
Splatná daň z príjmu PO	x	0,00	21	x	0,00
Zaplatené preddavky					0,00
Celková daň z príjmov		0,00			0,00

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný
 CP – cenný papier
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DIČ – daňové identifikačné číslo
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DÚJ – dcérska účtovná jednotka
 IČO – identifikačné číslo organizácie
 OP – opravná položka
 PSČ – poštové smerovacie číslo
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie