

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

IČO:	4	6	1	4	4	2	1	8
------	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ:	2	0	2	3	2	5	0	7	1	3
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Almicha, s.r.o.
Záriečie 501 020 52, Záriečie

Spoločnosť Almicha, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.04.2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 22.04. 2011 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 24412/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- Prevádzkovanie športových zariadení
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	18
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Konatelia: Peter Michalec, Milan Michalec, Ing. Jozef Michalec	3	3

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Peter Michalec	2000	33,33	33,33	0
Milan Michalec	2000	33,33	33,33	0
Jozef Michalec	2000	33,34	33,34	0
Spolu	6000	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) 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.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

i) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru a služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

j) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

E. AKTÍVA

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	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	52275	39429	336453			23500			451657
Prírastky			6200						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52275	39429	342653			23500			457857
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15775	270027						285802
Prírastky		986	30990						31976
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		16761	301017						317778
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52275	23654	66426			23500			165855
Stav na konci účtovného obdobia	52275	22668	41636			23500			140079

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

4. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby na sklade v celkovej sume 115 242,00 EUR, z ktorých nespotrebovaný materiál je v sume 55 802,00 EUR a sklad hotových výrobkov je 59 440,00 EUR.

5. Pohľadávky

Spoločnosť účtovala o opravných položkách v bežnom účtovnom období. Zrušila opravné položky k uhradeným faktúram vo výške 6642,01 Eur.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	220962	21386	242348
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7220	0	7220
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	228182	21386	249568

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným stranám v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11144	3156
Bežné bankové účty	29283	423
Bankové účty fondový účet		
Peniaze na ceste		
Spolu	40427	3579

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	
Poistné PZP	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3075	5874
Tel, služby, internet, rôzne	0	0
Poistné PZP	3075	5874
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neučtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ.

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6000	0			6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	195000				195000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	859				859
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	86119		-54511	4494	36102
Neuhradená strata minulých rokov	-54511		54511		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4494	46343		-4494	46343
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	237961	46343	0	0	284304

2. Rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v sume 28552,47 EUR.

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	155495	170487
Krátkodobé záväzky spolu	155495	170487
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20262	26881
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	20262	26881

4. Sociálny fond

Spoločnosť vytvorila počas účtovného obdobia sociálny fond v sume 1711,22 Eur.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosti nebola poskytnutá žiadna pôžička od spriaznených strán.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane Pasív.

7. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neúčtuje o derivátových obchodoch.

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosti nebol poskytnutý žiadny finančný prenájom.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výrobky z poskytnutých služieb.

Spoločnosť v roku 2023 zaúčtovala výnosy v SUME 1777814,00 Eur.

Almicha, s.r.o. Zárchie 501 020 52 Zárchie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 774 230	1676938
Tržby z predaja služieb	0	0
Zmena stavu zásob	-34 653	-26760
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 777 814	1676938

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celkové Náklady ,z toho:	1689545	1635030
Náklady - služby	172230	172402
Náklady súvisiace s obstaraním mater, réžia	1009847	1009495
Ostatné – mzdové, odpisy	336108	292119
Ostatné náklady	171360	161014

Spoločnosť v roku 2023 zaúčtovala celkové náklady v čiastke 1689545,00 Eur.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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 zdane- ním, z toho:	28746	X	21%	6551	X	21%
teoretická daň	x	6037	21%	x	1376	21%
Daňovo neuznané náklady	3025	X	21%	5648	X	21%
Suma podľa §17 ktoré boli zapl.	3003	X	21%	2403	X	21%
Umorenie daňovej straty	X	X	21%	X	X	21%
Spolu	6028	1266	21%	9796	2057	21%
Sumy zaplatené z min. rokov	2703	X		0	X	
Základ dane	x	X		x	X	
Daňová licencia	x	x	21%	x	x	21%
Splatná daň z príjmov	x	6735	21%	x	2057	21%

Almicha, s.r.o. Záriečie 501 020 52 Záriečie
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v prenájme priestory na podnikanie od spoločnosti UNIVERZAL BT. s.r.o.

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedáva žiadny majetok do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla žiadne iné príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila žiadne ekonomické transakcie so spriaznenými osobami.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Zostavené dňa: 04.03.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 13.03.2024	Ing. Jozef Michalec	Ing. Eva Pochlopeňová	Ing. Eva Pochlopeňová