

Alimpek, s.r.o.

POZNÁMKY

k účtovným výkazom

za rok 2014

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2014

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v €. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. Informácie o účtovnej jednotke

Prílohu predkladá:

a)	Názov a adresa	Alimpek, s.r.o. Žilinská 2277 018 61 Beluša
	Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
	Dátum založenia	09.októbra 1995
	Dátum vzniku	09. októbra 1995
b)	Hlavný predmet činnosti	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti ▪ Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti ▪ Sprostredkovateľská činnosť

c) Pracovníci

	r. 2013	r.2014
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	2	2
z toho riadiaci pracovníci	1	1

d) Neobmedzené ručenie

Alimpek, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka za Alimpek, s.r.o. bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve pre podnikateľov v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo dňa 16. decembra 2002 a Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 z 31.3.2003.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 02.03.2015.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a)

	KONATEĽ	
	Konateľ	Ing. Jan Blažek
	VALNÉ ZHROMAŽDENIE	
	Člen	Ing. Jan Blažek

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

SPOLOČNÍCI k 31.12.2014	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
Ing. Jan Blažek	6 640,00	100	100

C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť Alimpek, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade s novým zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupmi účtovania pre podnikateľov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92), ktoré platia v Slovenskej republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny EUR.
2. Účtovníctvo je vedené 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.
3. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
4. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
5. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je

známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k uzávierkovému dňu.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Alimpek, s.r.o. má predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

2. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

a) ***dlhodobý hmotný a nehmotný majetok***

➤ obstarávacou cenou.

b) ***zásoby:***

- nakupovaný tovar – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda FIFO.

c) ***pohľadávky a záväzky*** sa oceňujú menovitými hodnotami, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena,

d) ***krátkodobý finančný majetok*** je ocenený menovitou hodnotou.

3. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť vykazuje výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a náklady bežného obdobia, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období.

4. Na účtoch časového rozlíšenia na strane pasív spoločnosť účtuje príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach.

5. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. Spoločnosť uplatňuje rovnomerné odpisovanie DHM. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s účtovnými predpismi (Zákon č.431/2002 Z. z. o účtovníctve) najviac do výšky vstupnej ceny (§25)

Účtovné a daňové odpisy DNM sa rovnajú.

Postup pri odpisovaní hmotného majetku:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky

2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

F. S Ú V A H A - strana aktív

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 4 a 13)

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Nehmotný investičný majetok (v €)	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Preddavky Na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>4</i>
Obstarávacia cena						
k 1.1.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
Oprávky						
k 1.1.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
Opravná pol.						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)						
k 1.1.	-	0	-	-	-	0
k 31. 12.	-	0	-	-	-	0

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Hmotný investičný majetok (v €)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacía cena						
k 1.1.	18 954,39	318 170,64	58 556,24	-	-	395 681,27
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 821,86	-	-	1 821,86
k 31. 12.	18 954,39	318 170,64	56 734,38	-	-	393 859,41
Oprávky						
k 1.1.	-	127 230,68	55 237,46	-	-	182 468,14
Ročný odpis	-	15 911,70	-	-	-	15 911,70
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	143 142,38	55 237,46	-	-	198 379,84
Opravná položka						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)						
k 1.1.	18 954,39	190 939,96	3 318,78	-	-	213 213,13
k 31. 12.	18 954,39	175 028,26	1 496,92	-	-	195 479,57

DHM

V roku 2014 sa uskutočnil predaj deličky na cestu v sume 1820€ a vyradenie v sume evidovanej v účtovníctve 1821,86€.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Budova, zásoby a zariadenie	Poistenie budovy Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Nitra

c) Obmedzenie disponovania s majetkom

Spoločnosť Alimpek, s.r.o. nemá žiadne obmedzenia v disponovaní s dlhodobým majetkom.

d) Pohľadávky (r 48)

Členenie pohľadávok z obchodného styku (účty skupiny 31) celkom vrátane skupiny

Obchodné pohľadávky v €	riadok			
		Opravná položka k pohľadávkam	Do lehoty	Po lehote
- krátkodobé pohľadávky	47		-	-
Do lehoty splatnosti			11 400,31	-
Po lehote splatnosti, v tom:				-
- do 180 dní				2 258,00
- nad 180 dní				
Opravná položka k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky			-	-
CELKOM vr. skupiny	47		11 400,31	2 258,00

e) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám.

f) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP		Zrušenie OP		Stav k 31.12.2014
			Zákonné	Ostatné	Zákonné	Ostatné	
Pohľad. z obchod. styku	48	-	-	-	-	-	-
Spolu		-	-		-	-	-

g) Odložená daňová pohľadávka (r.41)

Spoločnosť Alimpek, s.r.o. neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke

V EUR	Účtovná hodnota	Daň. Hodnota	Dočasný rozdiel	Odlož. Daň 19 %
SPOLU				

h) Finančný majetok (r. 55)**5 710,44 €**

Položka	r. 2013	r.2014
Pokladňa CZK	0,00	0,00
Pokladňa EUR	2,02	316,81

Registračná pokladňa €	51,00	224,22
Pokladňa spolu	53,05	541,03
Bežný účet VUB	2 946,17	4 545,47
Bežný účet ČSOB	6 038,49	261,24
Sociálny fond VÚB	16,84	105,30
Sporiaci podúčet ČSOB	0,00	0,00
Bežný účet spolu	9 001,50	4 912,01
Stravné lístky	270,00	257,40
Finančný majetok spolu r. 55	9 324,55	5 710,44

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

i) Časové rozlíšenie (r. 63)

340,08 €

	Riadok	r. 2013	r. 2014
Náklady budúcich období (predplatné)	63	62,90	62,90
Poistenie		434,04	277,18
Príjmy budúcich období	64		
SPOLU	61	496,94	340,08

G. SÚVAHA – strana pasív

a) Vlastné imanie (r. 66)

- Zapísané základné imanie je splatené v plnej výške 6 640,00 €

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2011 (r. 87)

V €	HV z roku 2013	Návrh na rozdelenie HV k 31.12.2014
Zákon. Rezerv. Fond	-	-
Sociálny fond	-	-
Tantiémy	-	-
Neuhradená strata	-	-
Nerozdelený zisk	4 144,25	48,30

Dňa 26.05.2014 valné zhromaždenie spoločnosti schválilo riadnu účtovnú závierku spoločnosti za účtovné obdobie 2013 tak ako bola predložená konateľom spoločnosti. Vykázaný zisk bol zúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých období.

b) Rezervy (r.93)Ostatné krátkodobé rezervy (r. 93)

v €	Stav k 1.1.	Použitie	Tvorba	Stav k 31.12.
			0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	649,26	649,26	814,52	814,52
SPOLU (r. 89)	649,26	649,26	814,52	814,52

V roku 2014 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 814,52€.

c) Závazky (r. 114) 800 €Ostatné záväzky predstavujú:

- Sociálna poisťovňa (Mzdové odvody 12/2014) 569,19 €
- Zdravotná poisťovňa (Mzdové odvody 12/2014) 230,34 €

d) Cudzie zdroje krátkodobé (r. 106) 124 555 €Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom (r.107):

V €	K 31.12.2014	
	do lehoty	po lehote
Do 1 roka	60 509,02	57 112,67
Od 1 – 5 rokov	-	
CELKOM	60 509,02	57 112,67

Záväzok voči spriaznenej osobe Alimpek, spol. s r.o. České Budějovice je vo výške 117 659,40 € záväzky ostatné sú vo výške 37,71€ (v kladnej výške – dobropisy)

e) Odložený daňový záväzok (r. 101)

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Druh majetku	OCÚ	ÚO	ZCÚ	DO	DZC	Rozdiel	Odložená daň 2013
SPOLU							

f) Sociálny fond (z r. 103) 8,27 €

v €

Stav k 01. 01. 2014	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31. 12. 2014
-16,94	147,91	122,70	8,27

Tvorba:

Tvorba 1 % 147,91 €

SPOLU TVORBA 147,91 €**Čerpanie:**

Príspevok na stravné lístky 122,70 €

SPOLU ČERPANIE 122,70 €**H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) **Tržby za predaj tovaru a vlastných výrobkov. (r. 01)** 215 392,82 €***Teritoriálna štruktúra predajov (tovaru)***

Teritórium	r. 2013	%	r. 2014	%
Tuzemsko	205 337,97	89,87	194 415,42	90,26
Zahraničie: ČR	23 149,60	10,13	20 977,40	9,26
Predaje celkom	228 487,57	100,0	215 392,82	100

Komoditná štruktúra predaja tovaru

Komodita	r. 2013	%	r. 2014	%
Predaj pekárenských zmesí a tovarov	228 487,57	100	215 392,82	100
PREDAJE CELKOM:	228 487,57	100	215 392,82	100

b) **tržby z predaja dlhodobého majetku (r.19)** 1 820,00€c) **ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.22)** 44,46 €d) **Výnosové úroky (r.38)** 0,69 €e) **Ostatné výnosy z finančnej činnosti (r.42)** -

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov**a) Spotrebované nákupy a služby (9,10)**

V €	Riadok	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Predaný tovar – účet. 504	2	167 218,54	157 835,82
Spotreba materiálu a energií – ú. 501 a 502	9	5 126,06	5 235,74
Služby – ú. sk. 51, z toho:	10	7 201,13	7 621,79
Opravy a údržba – ú. 511		2 185,99	2 424,52
Cestovné - 512		1 025,22	1 299,31
REPRE – 513		59,85	163,77
Ostatné služby – ú. 518, v tom:		3 930,07	3 734,19
- externá preprava		2 040,57	1 495,21
- služby telekomunikácií + internet		797,85	786,48
- správa internetu		213,02	219,39
- software		25,19	21,85
- provízie		0,00	0,00
- školenia		107,43	116,66
- revízie		100,42	429,79
- ostatné služby		645,59	664,81

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r.23) 110,54 €

c) kurzové straty (r. 41) 0,00 €

d) Finančné náklady (r. 43) 836,04 €

Finančné náklady predstavujú:

- bankové poplatky 214,97 €
- poistenie 621,07 €

e) Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady spoločnosť Alimpek, s.r.o. nemá.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť vykázala :
zisk hrubý vo výške 1008,30 € základ dane 0€ daňová licencia 960€

Štruktúra výpočtu dane z príjmu právnických osôb k 31. 12. 2014 v €

	č. účtu	Suma v €	č.r.daň.priznania
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM		1 008,30	100
(+) 1. pripočítateľné položky, v tom:			
■ Náklady na reprezentáciu		163,77	130/7
■ Tvorba opravných položiek			130/7
■ 541 zostatková cena vyradeného majetku		1 821,86	180
■			
■			
■			
SPOLU pripočítateľné položky		1 985,63	200
(-) 2. odpočítateľné položky, v tom:			
■ Už zdanené úroky z účtov		0,69	290
SPOLU odpočítateľné položky		0,69	300
(=) ZÁKLAD DANE		2 993,24	310
Umorenie straty z minulých období (2010)		8 972,09	410
(=) ZÁKLAD DANE		0	500
DAŇ Z PRÍJMU		0	600
DAŇOVÁ LICENCIA		960,00	900

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje na podsvahovom účte prenajatý majetok.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A RIADIACICH ORGÁNOV**

V EUR	Počet k 31.12.2014	Mzdové náklady
Štatutárne orgány	1	-
- predstavenstvo	-	-
- dozorná rada	-	-

N. ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí spoločnosť Alimpek, spol. s r. o. České Budějovice.

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2014

Do dňa predloženia ročnej účtovnej závierky nenastali po 31.12.2014 žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

V €	riad	stav k 1.1. 2014	prírastky	úbytky	stav k 31. 12.2014
A I.1.	Základné imanie	69	6 640,00		6 640,00
A I.3.	Zmena základného imania	70			
A II.3.	Zákonný rez. fond z kap.vklad	74			
AIII.1	Zákonný rezervný fond	81	4 361,57		4 361,57
A II.4.	Oceň.rozdiely z precenenia MaZ	75			
A IV.1.	<i>-Nerozdelený zisk z min.rokov</i>	85	174 642,17	4 144,25	178 786,42
A IV.2.	<i>-Neuhradená strata minul. rokov</i>	86	- 88 784,06		- 88 784,06
A V.	<i>- Výsledok hospodárenia</i>	87	4 144,25		48,30
A	Vlastné imanie celkom	67	101 003,93		101 052,23
	Pohl'advky za upísané vl .imanie	2	-	-	-

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 (zisk) vo výške 48,30 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh valnému zhromaždeniu je:

- Preúčtovanie na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov 48,30 €

Hospodársky výsledok za rok 2013 vo výške 4 144,25 € bol na základe riadneho valného zhromaždenia preúčtovaný na 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Zostavené dňa: 20.02.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 09.3.2015			