

**Alimpek, s.r.o.**

# **POZNÁMKY**

**k účtovným výkazom**

**za rok 2016**

## **POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2016**

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:**

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

### **c) Pracovníci**

	<b>r. 2015</b>	<b>r.2016</b>
<b>Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)</b>	2	2
<b>z toho riadiaci pracovníci</b>	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 01.01.2016 do 31.12.2016 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 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01.03.2016.

**B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

a)

	<b>KONATEĽ</b>	
	Konateľ	Ing. Jan Blažek
	<b>VALNÉ ZHROMAŽDENIE</b>	
	Člen	Ing. Jan Blažek

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

SPOLOČNÍCI k 31.12.2015	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
<b>Ing. Jan Blažek</b>	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**

- 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.
- 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.
- Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
- 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. Významné čiastky.

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

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:***

<b>Odpisová skupina</b>	<b>Doba odpisovania</b>
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov

4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 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>
<b>Obstarávacia cena</b>						
k 1.1.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
<b>Oprávky</b>						
k 1.1.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	1 692,56	-	-	-	1 692,56
<b>Opravná pol.</b>						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková cena (stl.3)</b>						
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 hnuiteľné veci	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	18	19	11
<b>Obstarávacia cena</b>						
k 1.1.	18 954,39	318 170,64	56 734,38	-	-	393 859,41
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	18 954,39	318 170,64	56 734,38	-	-	393 859,41
<b>Oprávky</b>						
k 1.1.	-	159 054,08	55 237,46	-	-	214 291,54
Ročný odpis	-	15 911,70	-	-	-	15 911,70
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	174 965,78	55 237,46	-	-	230 203,24
<b>Opravná položka</b>						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková cena (stl.3)</b>						
k 1.1.	18 954,39	159 116,56	1 496,92	-	-	179 567,87
k 31. 12.	18 954,39	143 204,86	1 496,92	-	-	163 656,17

**DHM**

V roku 2016 sa neuskutočnil predaj majetku, ani nákup nového majetku.

**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 18)**

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

Obchodné pohľadávky v €	riadok			
		Opravná položka k pohľadávkam	Do lehoty	
- krátkodobé pohľadávky	47		19 201,82	-
Do lehoty splatnosti			11 859,80	-
Po lehote splatnosti, v tom:				-
- do 180 dní			3 532,02	
- nad 180 dní				
Opravná položka k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky			-	-
<b>CELKOM vr. skupiny</b>	<b>47</b>		<b>19 201,82</b>	

**e) Pohľadávky voči spriazneným osobám**

Spoločnosť k 31.12. vykazuje neuhradené pohľadávky voči spriazneným osobám v sume 3 810,00€.

**f) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky**

Položka súvahy ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP		Zrušenie OP		Stav k 31.12.2016
			Zákonné	Ostatné	Zákonné	Ostatné	
Pohľad. z obchod. styku	48	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>		-	-		-	-	-

**g) Odložená daňová pohľadávka (r.41)**

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

V €	Účtovná hodnota	Daň. Hodnota	Dočasný rozdiel	Odlož. Daň
<b>SPOLU</b>				

**h) Finančný majetok (r. 22)****11 321,61 €**

Položka	r.2015	r.2016
Pokladňa CZK	0,00	0,00
Pokladňa EUR	103,55	21,38

Registračná pokladňa €	22,46	0,00
<b>Pokladňa spolu</b>	<b>126,01</b>	<b>21,38</b>
Bežný účet VUB	9 027,75	9 609,44
Bežný účet ČSOB	2 765,26	1 225,47
Sociálny fond VÚB	198,88	<u>125,82</u>
Sporiaci podúčet ČSOB	0,00	0,00
<b>Bežný účet spolu</b>	<b>11 991,89</b>	<b>10 960,73</b>
<b>Stravné lístky</b>	<b>310,20</b>	<b>339,50</b>
<b>Finančný majetok spolu</b>	<b>12 428,10</b>	<b>11 321,61</b>

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

**i) Časové rozlíšenie** **340,08 €**

	Riadok	r. 2015	r. 2016
Náklady budúcich období (predplatné)		68,75	
Poistenie		277,25	
Príjmy budúcich období			
<b>SPOLU</b>	<b>20</b>	<b>346,00</b>	<b>0,00</b>

## G. SÚVAHA – strana pasív

### a) Základné imanie (r. 26)

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

### Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2016 (r. 87)

V €	HV z roku 2015	Návrh na rozdelenie HV k 31.12.2016
Zákon. Rezerv. Fond	-	-
Sociálny fond	-	-
Tantiémy	-	-
Neuhradená strata	-	-
Nerozdelený zisk	18 386,52	16 672,33

Dňa 01.03.2016 valné zhromaždenie spoločnosti schválilo riadnu účtovnú závierku spoločnosti za účtovné obdobie 2015 tak ako bola predložená konateľom spoločnosti. Vykázaný zisk bol zúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých období.

**b) Rezervy**Ostatné krátkodobé rezervy

v €	Stav k 1.1.	Použitie	Tvorba	Stav k 31.12.
			0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	429,54	429,54	526,39	526,39
<b>SPOLU (r. 43)</b>	<b>429,54</b>	<b>429,54</b>	<b>526,39</b>	<b>526,39</b>

V roku 2016 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 526,39€.

**c) Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (r.40) 2 032,15 €**Ostatné záväzky predstavujú:

- Zamestnanci (Mzdové odvody 12/2016)	1 204,28 €
- Sociálna poisťovňa (Mzdové odvody 12/2016)	589,37 €
- Zdravotná poisťovňa (Mzdové odvody 12/2016)	238,50 €

**d) Cudzie zdroje krátkodobé 62 421,94 €**Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom (r.39):

V €	K 31.12.2016	
	do lehoty	po lehote
Do 1 roka	62 421,94	-
Od 1 – 5 rokov	-	-
<b>CELKOM</b>	<b>62 421,94</b>	<b>-</b>

Záväzok voči spriaznenej osobe Alimpek, spol. s r.o. České Budějovice je vo výške 62 062,72€  
záväzky ostatné sú vo výške 346,22€.

**e) Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Druh majetku	OCÚ	ÚO	ZCÚ	DO	DZC	Rozdiel	Odložená daň
<b>SPOLU</b>							

f) **Sociálny fond (r.35)** **99,36€**

v €

Stav k 01. 01. 2016	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31. 12. 2016
41,47	168,61	131,10	78,98

**Tvorba:**

Tvorba 1 % 168,61 €

**SPOLU TVORBA 168,61 €****Čerpanie:**

Príspevok na stravné lístky 131,10 €

**SPOLU ČERPANIE 131,10 €****H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) **Tržby z predaja tovaru. (r.02)** **283 529,38 €****Teritoriálna štruktúra predajov ( tovaru)**

Teritórium	r. 2015	%	r. 2016	%
Tuzemsko	249 684,36	92,913	272 020,38	95,94
Zahranie: ČR	19 044,00	7,087	11 509	4,06
Predaje celkom	268 728,36	100	283 529,38	100

**Komoditná štruktúra predaja tovaru**

Komodita	r. 2015	%	r. 2016	%
Predaj pekárenských zmesí a tovarov	268 728,36	100	283 529,38	100
<b>PREDAJE CELKOM:</b>	<b>268 728,36</b>	<b>100</b>	<b>283 529,38</b>	<b>100</b>

b) **tržby z predaja dlhodobého majetku (r06)** **0€**c) **ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.07)** **84,06 €**d) **Výnosové úroky (r.24)** **0,93 €**e) **Ostatné výnosy z finančnej činnosti (r.26)** **-**

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

V €	Riadok	k 31.12.2015	k 31.12.2016
<b>Predaný tovar – účet. 504</b>	<b>9</b>	<b>194 088,28</b>	<b>203 873,46</b>
<b>Spotreba materiálu a energií – ú. 501 a 502</b>	<b>10</b>	<b>7 266,97</b>	<b>6 213,65</b>
<b>Služby – ú. sk. 51, z toho:</b>	<b>11</b>	<b>6 061,28</b>	<b>10 760,76</b>
Opravy a údržba – ú. 511		1 713,34	3 602,40
Cestovné – 512		967,53	2 124,18
REPRE – 513		78,49	71,65
Ostatné služby – ú. 518, <b>v tom:</b>		<b>3 301,92</b>	<b>4 962,53</b>
- externá preprava		1 381,65	1 262,23
- služby telekomunikácií + internet		773,51	797,94
- správa internetu		213,54	239,14
- software		21,85	21,85
- monitoring automobilov		0,00	245,30
- školenia		118,53	211,37
- revízie		176,73	756,85
- ostatné služby		616,11	1 427,85

**b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r.17) 524,83 €**

**c) kurzové straty (r. 32) 2,72 €**

**d) Ostatné náklady na finančnú činnosť (r.33) 923,15 €**

Finančné náklady predstavujú:

- bankové poplatky	178,69 €
- poistenie (vozidiel)	262,84 €
- poistenie (budovy a zásob)	481,62 €

**e) Mimoriadne náklady**

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

**J. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť vykázala :  
Hrubý zisk vo výške 18 843,75€

**Štruktúra výpočtu dane z príjmu právnických osôb k 31. 12. 2016 v €**

	č. účtu	Suma v €	č.r.daň.priznania
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM		18 864,13	100
(+) 1. pripočítateľné položky, v tom:			
■ Náklady na reprezentáciu	513	71,65	130/6
■ Ostatné pokuty a penále	545		
■			
■			
■			
■			
<b>SPOLU pripočítateľné položky</b>		<b>71,65</b>	<b>200/17</b>
(-) 2. odpočítateľné položky, v tom:			
■ Už zdanené úroky z účtov	662	0,93	290
<b>SPOLU odpočítateľné položky</b>		<b>0,93</b>	<b>300</b>
(=) ZÁKLAD DANE		<b>18 934,85</b>	<b>310</b>
Umorenie straty z minulých období (2010)		<b>8 972,09</b>	<b>410</b>
(=) ZÁKLAD DANE		<b>9 962,76</b>	<b>500</b>
DAŇ Z PRÍJMU 22%		<b>2 191,80</b>	<b>600</b>
Zápočet daňovej licencie z roku 2015		<b>0,00</b>	
DAŇ na úhradu		<b>2 191,80</b>	<b>900</b>

**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 31.12.2016	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 31.12.2016**

Do dňa predloženia ročnej účtovnej závierky nenastali po 31.12.2016 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
<b>A I.1.</b>	<b>Základné imanie</b>	<b>69</b>	6 640,00		<b>6 640,00</b>
<b>A I.3.</b>	<b>Zmena základného imania</b>	<b>70</b>			
<b>A II.3.</b>	<b>Zákonný rez. fond z kap.vklad</b>	<b>74</b>			
<b>AIII.1</b>	<b>Zákonný rezervný fond</b>	<b>81</b>	4 361,57		<b>4 361,57</b>
<b>A II.4.</b>	<b>Oceň.rozdiely z precenenia MaZ</b>	<b>75</b>			
<b>A IV.1.</b>	<i>-Nerozdelený zisk z min.rokov</i>	<b>85</b>	<b>178 834,72</b>	18 386,52	<b>197 221,24</b>
<b>A IV.2.</b>	<i>-Neuhradená strata minul. rokov</i>	<b>86</b>	- 88 783,97		<b>- 88 783,97</b>
<b>A V.</b>	<i>- Výsledok hospodárenia</i>	<b>87</b>	18 386,52		<b>16 672,33</b>
<b>A</b>	<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>67</b>	<b>119 438,84</b>		<b>136 111,17</b>
	<b>Pohľadávky za upísané vl .imanie</b>	<b>2</b>	-	-	-

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 (zisk) vo výške 16 672,33€ rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh valnému zhromaždeniu je:

- Preúčtovanie na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov 16 672,33€

Hospodársky výsledok za rok 2015 vo výške 18 386,52€ bol na základe riadneho valného zhromaždenia preúčtovaný na 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Zostavené dňa: <b>03.02.2017</b>	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: <b>28.2.2017</b>			