

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016**ČLÁNOK I.****Všeobecné informácie**

Obchodné meno účtovnej jednotky: N PLUS, s.r.o..

1. Sídlo účtovnej jednotky: Bratislavská 571, 911 05 Trenčín

2. Dátum založenia: 08.04.1998

Opis hospodárskej činnosti: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom (veľkoobchod), montáž nábytku, stánkov, výroba bytových doplnkov, prenájom motorových vozidiel, leasingové služby, sprostredkovateľská činnosť.

Priemerný počet zamestnancov:

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

- účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 21.03.2016

ČLÁNOK II.**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárny orgán :

Konatelia : **Martin Mrázik**

Dozorný orgán: členovia:

Iný orgán: členovia

Spoločníci :

Martin Mrázik

ÚJ N PLUS s.r.o. vlastní obchodný podiel v spoločnosti **alples nábytok s.r.o.** so sídlom v Trenčíne, ul. Bratislavská 571.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku	Bežné účtovné obdobie			
	podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota podielu v dcérskej spoločnosti	Hodnota podielu ocenená v RH
Obchodné meno spoločnosti				
a				
N PLUS, s.r.o.	90	90	321840	175487

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

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. prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci / nemá /
20. majetok obstaraný v privatizácii / nemá /
21. daň z príjmov

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	960
Zrážková daň z úrokov	
Daň z príjmov – daňová licencia	
SPOLU:	960,00

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.

V r. 2016 účtovná jednotka odpisovala dlhodobý majetok rovnomerným spôsobom.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku

ČLÁNOK IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Ocenit. práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		495					495
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		495					495
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		495					495
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		495					495
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							

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Ocenit. práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	495						495
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	495						495
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	495						495
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	495						495
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	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			121986			3017		125003
Prírastky			45153					45153
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			167139			3017		170156
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			101638			3017		104655
Prírastky			6288					6288
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			107926			3017		110943
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			20348					20348
Stav na konci účtovného obdobia			59213					59213

Dlhodobý hmotný majetok	Beprostredne predchádzajúce 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		2064	124212			3017		129293
Prírastky								
Úbytky		2064	2226					4290
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0	121986			3017		125003
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		725	103421			3017		107163
Prírastky								
Úbytky		725	1783					2508
Stav na konci účtovného obdobia		0	101638			3017		104655
Opravné položky								
Stav na začiatku								

účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1339	20791			0		22130
Stav na konci účtovného obdobia		0	20348			0		20348

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	160706					112478		273184
Prírastky	14781					2000		16781
Úbytky						31968		31968
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	175487					82510		257997
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	160706					112478		273184
Stav na konci účtovného obdobia	175487					82510		257997

Štruktúra dlhodobého finančného majetku	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM				
a	b	c	d	e
Dcérske účtovné jednotky				
alples nábytok, s.r.o.	90	90	175 487	16 424
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom				
Ostatné realizovateľné CP a podiely				
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x		

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	Stav OP ku koncu účtovného obdobia
		c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu				

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 účtovnej jednotke	2 867		2 867

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 867		2 867
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 744	1 927	5 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		1 952	1 952
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 596		9 596
Iné pohľadávky	12 023		12 023
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 363	3 879	29 242

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	226	846
Bežné bankové účty	176	238
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	402	1084

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty(+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Majetok prenájatý 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					

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Vysporiadanie účtovnej straty	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	26 867
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	26 867
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	26 867

Informácie o rezervách

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce 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:	275	271	275	271
- účtovná závierka	275	0	275	0
- nevyčerpané RD+poistné	0	271	0	271

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:	271	251	271	251
- Nevyčerpané RD + poistné	271	251	271	251

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	27 622	8 979
Záväzky po lehote splatnosti	28 036	32 022
Krátkodobé záväzky spolu	55 658	41 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	24 426	34 183
Dlhodobé záväzky spolu	24 426	34 183

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	51	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	84	51
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	135	51

Bankový úver	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 bankové úvery					
Strednodobý malý investičný úver	EUR			10 000	16 050
SPOLU				10 000	16 050
0					
ČSOB kontokorent 4016262222	EUR			16 403	17 082
SPOLU				16 403	17 082

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					
					0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Splatnosť			Splatnosť	
	Istina Peugeot	Istina AUDI A8	SPOLU	Istina Peugeot	Istina AUDI A8
a	b	c	d	e	f
Istina	4 431	34 997	39 428	8 935	0
Finančný náklad	458	0	458		
Spolu	4 889	34 997	39 886	8 935	0

ČLÁNOK V.**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú výkaz ziskov a strát****Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Vnútroorganizačné zásoby	účtovné obdobie 2015	Bežné účtovné obdobie 2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby, materiál	402	402	387	15
Výrobky, tovar	18 986	18 986	43 223	24 237
Zvieratá	1 660	1 660	1 660	0
Spolu	21 048	21 048	45 270	24 252
Manká a škody	x	x	x	
Reprezentačné	x	x	x	
Dary	x	x	x	
Iné	x	x	x	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	

Informácie o čistom obrate

Čistý obrat	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	28 956	36 698
Tržby za tovar	269 867	105 800
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	298 823	142 498

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 250	600
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby – vedenie účtovných kníh	3 250	600

Informácie o daniach z príjmov

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:	1 320,96	x	x	-25 906,86	x
teoretická daň	0,00			0,00	
Daňovo neuznané náklady	14 370,02			14 748,20	
Výnosy nepodliehajúce dani	70,80			0,00	
Umorenie daňovej straty	5 096,88				
Spolu – základ dane	10 523,90			-11 158,66	
Splatná daň z príjmov		2 315,12	22		
Započítanie daňovej licencie		1 355,12	22		960
Celková daň z príjmov		960,00	22		960

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