

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**pre malé účtovné jednotky****Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**Názov spoločnosti: **ALBA SR, s.r.o.**Sídlo spoločnosti: **919 28 Bučany 496**Dátum založenia: **23.6.2000**Dátum zápisu do obchodného registra: **25.7.2000**Identifikačné číslo: **36238538**Výpis z obchodného registra Okresného súdu Trnava: oddiel Sro
vložka číslo 12181/THlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- mechanická montáž a kompletizácia kancelárskych stoličiek
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť / s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona/

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Za rok 2015	Za rok 2016	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	551 842	591 502	áno
Čistý obrat celkom	736 918	815 124	áno
Počet zamestnancov	7	11	nie/áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.**2) Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 24.05.2017**3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditom.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	12	11

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

ÚJ je jednoosobovou spoločnosťou. Spoločník je zároveň konateľom účtovnej jednotky. Spoločníkovi nebola poskytnutá pôžička. Majetok spoločnosti nie je využívaný na súkromné účely.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2) Účtovné zásady a metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov**

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž a pod./. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok – účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 EUR účtuje spoločnosť priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok – účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Dlhodobý hmotný majetok zaradený do majetku od roku 2012 vrátane – účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia hmotného majetku do používania. Od roku 2012 vrátane sa začína odpisovať od mesiaca, v ktorom bol zaradený hmotný majetok do používania.

Doba odpisovania je zhodná s dobou odpisovania na daňové účely.

Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je nižšia ako 1 700 EUR účtuje spoločnosť priamo do nákladov.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za zdaňovacie obdobie spoločnosť účtuje priamo do nákladov.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, poistné, provízie a pod./ . Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávacia cena je na analytických účtoch rozdelená na cenu, za ktorú sa zásoby nakúpili a na náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z nákupných cien. Úbytok nákladov súvisiacich s obstaraním sa prepočítava na konci mesiaca na základe rekapitulácií. Spoločnosť účtuje zásoby materiálu na stoličky, tovaru a výrobkov spôsobom A.

Drobné režijné nákupy priamo do nákladov /kancelárske, čistiace potreby, pomocný materiál do výroby kúpený a ihneď aj spotrebovaný, PHM/.

Trvalé zníženie hodnoty zásob nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty zásob je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odhadom.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam. Opravná položka k pohľadávkam je stanovená odhadom bonity klienta.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Oceňované sú obstarávacou cenou.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Cudzia mena

Podľa par. 24 ods.2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa používa na prepočet cudzej meny na eurá metóda FIFO.

Na ocenenie pohľadávky a záväzku v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Spôsob a výška poistenia majetku****Poistka číslo 510029556 Allianz Slovenská poisťovňa**

- poistenie výrobných a prevádzkových zariadení
- poistenie zásob
- poistka uzavretá od 31.3.2006
- výška poistného 489,41 EUR ročne

Poistka číslo 510029550 Allianz Slovenská poisťovňa

- poistenie budov a stavebných úprav
- poistka uzavretá od 31.3.2006
- výška poistného 204,31 EUR ročne

Poistka číslo 2405113313 GENERALI

- povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla OPEL COMBO
- poistka uzavretá od 16.03.2016 na dobu neurčitú
- výška poistného od 16.03.2016 87,45 EUR ročne
- výška poistného od 16.03.2017 87,92 EUR ročne

Poistka číslo 2401552768 GENERALI

- havarijné poistenie vozidla OCTAVIA
- poistka uzavretá od 10.02.2016 na dobu neurčitú
- výška poistného od 10.02.2016 239,01 EUR ročne
- výška poistného od 10.02.2017 241,46 EUR ročne

Poistka číslo 2405113303 GENERALI

- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla OCTAVIA
- poistka uzavretá od 08.02.2016 na dobu neurčitú
- výška poistného od 08.02.2016 87,85 EUR ročne
- výška poistného od 08.02.2017 105,42 EUR ročne

Poistka číslo 2404927808 GENERALI

- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla PEUGEOT
- poistka uzavretá od 03.12.2015 na dobu neurčitú
- výška poistného od 3.12.2016 138,82 EUR ročne
- od 3.12.2017 149,97 EUR ročne

Poistka číslo 2404927809 GENERALI

- havarijné poistenie vozidla PEUGEOT
- poistka uzavretá od 03.12.2015 na dobu neurčitú
- výška poistného od 3.12.2016 330,01 EUR ročne

Poistka číslo 2405558186 GENERALI

- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla OPEL /nový/
- poistka uzavretá od 16.05.2017 na dobu neurčitú
- výška poistného 126,33 EUR ročne

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 455,75	26 202,34
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	158 412,46	141 305,63
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 868,21	167 507,97

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	1 608,08	12 298,55	0	0	13 906,63

Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	160	200		160	200
Rezerva na reklamácie	160	200		160	200
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 038,13	7 850,21	4 683,24	103,62	8 101,48
Nevyčerpané dovolenky	3 134,71	5 074,12	2 941,72		5 267,11
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 103,42	1 786,09	1 035,48	9,66	1 844,37
Na reklamácie	800,--	990,--	706,04	93,96	990,--

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	150	160		150	160
Rezerva na reklamácie	150	160		150	160
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 357,95	4 777,21	3 097,03		5 038,13
Nevyčerpané dovolenky	1 999,22	2 941,72	1 806,23		3 134,71
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	703,73	1 035,49	635,80		1 103,42
Na reklamácie	655,--	800,--	655,--		800,--

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	65 316,77	61 634,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	64 716,66	61 363,46
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	600,11	271,02
Krátkodobé záväzky spolu	192 272,49	160 747,83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	166 904,49	160 353,38
Záväzky po lehote splatnosti	25 368,--	594,45

Závazky zo sociálneho fondu

1. Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	271,02	281,10
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	718,49	565,67
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	718,49	565,67
Čerpanie sociálneho fondu	389,40	575,75
Konečný zostatok sociálneho fondu	600,11	271,02

Pôžičky, finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločník	CZK	0		1 556 960	60 973,57	1 556 960
Spoločník	EUR	0			3 743,09	3 743,09

Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov		Typ tovarov		Typ materiálov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	771 400,88	599 933,05	213 654,03	169 324,20	32 649,60	31 797,49
ČR	219	1 285,58	205,01		20 457,78	11 806,70
Spolu	771 181,88	601 218,63	213 859,04	169 324,20	53 107,38	43 604,19

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	771 181,88	601 218,63
Tržby z predaja služieb	1 166,50	977,--
Tržby za tovar	213 859,04	169 324,20
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	53 107,38	43 604,19
Čistý obrat celkom	1 039 314,80	815 124,02

Vlastné imanie

Vvysporiadanie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	42 793,40
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 období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	42 793,40
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	42 793,40

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podsúvahové účty

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	0	43 191,70
Úhrada odpísanej pohľadávky	0	0

