

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017****ČLÁNOK I.****Všeobecné informácie**

a) **Obchodné meno účtovnej jednotky:** alples nábytok s.r.o..

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

2. **Dátum založenia:** 17.05.2012

b) **Opis hospodárskej činnosti:** kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod ), alebo iným prevádzkovateľom ( veľkoobchod ), montáž nábytku, zostavovanie stolárskych dielcov do finálnych produktov, výroba drevárskych výrobkov, nákladná cestná doprava s hmotnosťou do 3,5 t , prenájom hnuteľných vecí.

c) **Priemerný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,1	1,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

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

g) **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 31.03.2017**

ÚJ alples nábytok, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou N PLUS s.r.o.

Názov ÚJ	Hodnota ZI
N PLUS s.r.o. 90% na ZI	321 840
Alples industria pohlštva, d.d. 10% na ZI	35 760
Spolu ZI zapísané v OR	<b>357 600</b>
Nesplatená časť ZI	125 160

**ČLÁNOK II.****Informácie o orgánoch spoločnosti**

**Štatutárny orgán :**

Konatelia : **Martin Mrázik**

Dozorný orgán: členovia:

Iný orgán: členovia:

**Spoločníci:**

**N PLUS, s.r.o.**

**Alples industria pohlštva, d.d.**

**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 a 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	
Daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	
Daň z príjmov PO – daňová licencia	960
<b>SPOLU :</b>	<b>960,00</b>

**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.

Účtovná jednotka v roku 2017 prerušila odpisovanie dlhodobého investičného majetku.

Účtovnej jednotke na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie zo ŠR. Všetok majetok bol obstaraný formou pôžičiek od materskej spoločnosti N PLUS a z vlastných zdrojov. Materská spoločnosť poskytla bezúročnú pôžičku vo výške 271 710,- EUR, ktorú spoločnosť postupne spláca. K 31.12.2017 zostávajúca časť pôžičky predstavuje čiastku 101 033,04 EUR.

**Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

ÚJ nemá dlhodobý nehmotný majetok. Krátkodobý nehmotný majetok v hodnote menej ako 2400,- EUR účtuje priamo do nákladov.

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
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Stav na konci účtovného obdobia							

#### Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	178879	365798	1873					546550
Prírastky		7282						7282
Úbytky								

<b>Presuny</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	178879	373080	1873					553832
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18339	261					18600
<b>Prírastky</b>		18715	313					19028
<b>Úbytky</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		37054	574					37628
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
<b>Prírastky</b>								
<b>Úbytky</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	178879	347459	1612					527950
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	178879	336026	1299					516204

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia							
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	178879	373080	1873					553832
<b>Prírastky</b>								
<b>Úbytky</b>								
<b>Presuny</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	178879	373080	1873					553832
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		37054	574					37628
<b>Prírastky</b>								
<b>Úbytky</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		37054	574					37628
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
<b>Prírastky</b>								
<b>Úbytky</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	178879	336026	1299					516204
Stav na konci účtovného obdobia	178879	336026	1299					516204

## Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky materskej ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Účtovná hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky materskej ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia				3500				3500
Prírastky								
Úbytky				3500				3500

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				0				0
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Účtovná hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia				3500				3500
Stav na konci účtovného obdobia				0				0

## Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
a	b	c	d	e
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu				

ÚJ netvorila opravné položky k zásobám, z dôvodu že nemá nepredajné zásoby.

## Informácie o zmene stavu zásob

Vnútroorganizačné zásoby	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016		Zmena stavu zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky, tovar	128 844	62 092	35 001	66 752
materiál	23	0	0	23
Spolu	128 867	62 092	35 001	66 775
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 vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej úč. 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej úč. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	336	1364	1700
Pohľadávky voči materskej úč. jednotke	0	8 092	8 092
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	146	0	146
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	482	9 456	9 938

## Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2452	4924
Bežné bankové účty	-16	40
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2436	4964

## Informácie k o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý 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					
finančný výnos					
Spolu					

## ČLÁNOK IV.

### Informácie, ktoré dopĺňujú súvahu

- základné imanie, rozdelenie zisku, vysporiadanie straty
- druhy rezerv, tvorba použitia, zrušenie rezerv
- záväzky do lehoty a po lehote splatnosti
- štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti
- hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou
- bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci
- významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
- majetok prenajatý formou finančného prenájmu

## Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Účtovný zisk	16424
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	16424
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	16424

## 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:				
-				

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:				
-				

## Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	42 557	34 808
Záväzky po lehote splatnosti	29 933	17 520
Krátkodobé záväzky spolu	72 490	52 328

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	87520	100147
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Iné dlhodobé záväzky		
Dlhodobé záväzky spolu	87520	100147

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	46	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30	24
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	30	24
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	76	46

## Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Dlhodobý malý investičný úver	EUR			65 765	75 785
Strednodobý investičný úver	EUR			26 970	35 000
<b>0</b>					
Krátkodobý úver - kontokorent	EUR			32 239	27 831

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička od materskej ÚJ	EUR	2,14		101 033	82 510
Pôžička od konateľa	EUR	0		55 000	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	
	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					
Finančný náklad					
Spolu					

**ČLÁNOK V.****Informácie, ktoré dopĺňujú výkaz ziskov a strát**

- čistý obrat ÚJ
- náklady na audit a vedenie účtovných kníh položky výnosov pri aktivácii nákladov
- informácie o daniach príjmov

## Informácie o čistom obrate

Obrat ÚJ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	280	6 397
Tržby za tovar	308 874	409 006
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>309 154</b>	<b>415 403</b>

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 320</b>	<b>3 275</b>
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	3 320	3 275

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:	-22 657,53	x	x	17 384,34	x
teoretická daň				0,00	
Daňovo neuznané náklady	549,61			5 464,96	
Výnosy nepodliehajúce dani	366,80			956,58	
Umorenie daňovej straty				11 929,11	
<b>Spolu – základ dane</b>	<b>-22 474,72</b>			<b>9 963,61</b>	
Splatná daň - daňová licencia	x	960	21	x	960
Zrážková daň z úrokov	x		19	x	0
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>960</b>			

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