

Alimpek, s.r.o.

POZNÁMKY

**k účetním výkazům
za rok 2018**

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2018

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	▪ 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. 2017	r.2018
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 01.01.2016 do 31.12.2017 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 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.02.2018.

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 31.12.2017	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. 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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
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>
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 hnuteľné 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	59 994,27	-	-	397 119,30
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	18 954,39	318 170,64	59 994,27	-	-	397 119,30
Oprávky						
k 1.1.	-	190 877,48	46 923,38	-	-	237 800,86
Ročný odpis	-	15 911,70	3 387,48	-	-	19 299,18
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	206 789,18	50 310,86	-	-	257 100,04
Opravná položka						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)						
k 1.1.	18 954,39	127 293,16	13 070,89	-	-	159 318,44
k 31. 12.	18 954,39	111 381,46	9 683,41	-	-	140 019,26

DHM

Zmeny:

V roku 2018 sa neuskutočnil predaj ani vyradenie 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	18		13 017,22	-
Do lehoty splatnosti			8 602,29	-
Po lehote splatnosti, v tom:				-
- do 180 dní			4 414,93	
- nad 180 dní				
Opravná položka k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky			-	-
CELKOM vr. skupiny	18		13 017,22	

e) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť k 31.12. vykazuje neuhradené pohľadávky voči spriazneným osobám v sume 0,00€.

f) Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP		Zrušenie OP		Stav k 31.12.2018
			Zákonné	Ostatné	Zákonné	Ostatné	
Pohľad. z obchod. styku		-	-	-	-	-	-
Spolu		-	-		-	-	-

g) Odložená daňová pohľadávka

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

V €	Účtovná hodnota	Daň. Hodnota	Dočasný rozdiel	Odlož. Daň
SPOLU				

h) Finančný majetok (r. 22)

10 597,77 €

Položka	r.2017	r.2018
Pokladňa CZK	0,00	0,00
Pokladňa EUR	91,51	196,88
Registračná pokladňa €	0,00	0,00

Pokladňa spolu	91,51	196,88
Bežný účet VUB	3 493,18	9 024,74
Bežný účet ČSOB	6 381,66	1 925,24
Sociálny fond VÚB	305,92	383,21
Sporiaci podúčet ČSOB	0,00	0,00
Bežný účet spolu	10 180,76	11 333,21
Stravné lístky	325,50	349,20
Finančný majetok spolu	10 597,77	11 879,27

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

i) Časové rozlíšenie **0,00 €**

	Riadok	r. 2017	r. 2018
Náklady budúcich období (predplatné)			
Poistenie			
Príjmy budúcich období			
SPOLU		0,00	0,00

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 2017

V €	HV z roku 2017	Návrh na rozdelenie HV k 31.12.2018
Zákon. Rezerv. Fond	-	-
Sociálny fond	-	-
Tantiémy	-	-
Neuhradená strata	-	4 793,30
Nerozdelený zisk	7 727,91	-

Dňa **28.02.2019** valné zhromaždenie spoločnosti schválilo riadnu účtovnú závierku spoločnosti za účtovné obdobie 2018 tak ako bola predložená konateľom spoločnosti. Vykázaná strata 4 793,30 bola zúčtovaná do neuhradenej straty z minulých období.

b) Rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy

v €	Stav k 1.1.	Použitie	Tvorba	Stav k 31.12.
			0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	505,82	505,82	579,21	579,21
SPOLU (r. 43)	505,82	505,82	579,21	579,21

V roku 2018 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 579,21€ a vyúčtovanie plynu dobropis -153,19€.

c) <u>Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (r.40)</u>	2 050,52 €
---	-------------------

Ostatné záväzky predstavujú:

- Zamestnanci (Mzdové odvody 12/2018)	1 216,75€
- Sociálna poisťovňa (Mzdové odvody 12/2018)	593,57€
- Zdravotná poisťovňa (Mzdové odvody 12/2018)	240,20€

d) <u>Cudzie zdroje krátkodobé</u>	33 925,94 €
---	--------------------

Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom (r.39):

V €	K 31.12.2018	
	do lehoty	po lehote
Do 1 roka	33 925,94	-
Od 1 – 5 rokov	-	-
CELKOM	33 925,94	-

Závazok voči spriaznenej osobe Alimpek, spol. s r.o. České Budějovice je vo výške 33 466,81€
záväzky ostatné sú vo výške 446,33€ tuzemsko a 12,80€ zahraničie.

e) **Odložený daňový závazok**

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Druh majetku	OCÚ	ÚO	ZCÚ	DO	DZC	Rozdiel	Odložená daň
SPOLU							

f) Sociálny fond (r.35) 145,86€

v €

Stav k 01. 01. 2018	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31. 12. 2018
145,86	214,27	130,80	229,33

Tvorba:

Tvorba 1 % 214,27 €

SPOLU TVORBA 214,27 €
Čerpanie:

Príspevok na stravné lístky 130,80 €

SPOLU ČERPANIE 130,80 €
H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov
a) Tržby z predaja tovaru. (r.02) 232 112,64 €
Teritoriálna štruktúra predajov (tovaru)

Teritórium	r. 2017	%	r. 2018	%
Tuzemsko	224 049,10	95,01	221 802,64	95,56
Zahraničie: ČR	11 760,20	4,99	10 310,00	4,44
Predaje celkom	235 809,30	100	232 112,64	100

Komoditná štruktúra predaja tovaru

Komodita	r. 2017	%	r. 2018	%
Predaj pekárenských zmesí a tovarov	235 809,30	100	232 112,64	100
PREDAJE CELKOM:	235 809,30	100	232 112,64	100

b) tržby z predaja dlhodobého majetku (r06) 0,00€
c) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.07) 2,72 €
d) Výnosové úroky (r.24) 0,00 €
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 31.12.2017	k 31.12.2018
Predaný tovar – účet. 504	9	170 147,34	175 183,59
Spotreba materiálu a energií – ú. 501 a 502	10	5 369,96	4 706,62
Služby – ú. sk. 51, z toho:	11	5 537,27	4 675,12
Opravy a údržba – ú. 511		1 169,66	843,84
Cestovné – 512		45,43	21,56
REPRE – 513		36,71	47,06
Ostatné služby – ú. 518, v tom:		4 285,47	3 762,66
- externá preprava		1 397,39	1 256,33
- služby telekomunikácií + internet		708,03	565,71
- správa internetu		218,29	218,29
- software		21,85	21,85
- monitoring automobilov		278,40	153,60
- školenia		37,50	175,50
- revízie		552,02	909,84
- ostatné služby		1 071,99	461,54

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r.17) 276,38 €

c) kurzové straty (r. 32) 0,00 €

d) Ostatné náklady na finančnú činnosť (r.33) 1 135,50 €

Finančné náklady predstavujú:

- bankové poplatky	230,40 €
- poistenie (vozidiel)	650,74 €
- poistenie (budovy a zásob)	254,36 €

e) Mimoriadne náklady

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

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť vykázala :
Stratu vo výške 4 793,30€

Štruktúra výpočtu dane z príjmu právnických osôb k 31. 12. 2018 v €

	č. účtu	Suma v €	č.r.daň.priznania
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM		-4793,30	100
(+) 1. pripočítateľné položky, v tom:			
■ Náklady na reprezentáciu	513	47,06	130/6
■ Ostatné pokuty a penále	545		
■ Nadspotreba PHL		303,13	
■			
■			
■			
SPOLU pripočítateľné položky		350,19	200
(-) 2. odpočítateľné položky, v tom:			
■ Už zdanené úroky z účtov	662	0,00	290
SPOLU odpočítateľné položky		0,00	300
(=) ZÁKLAD DANE		0,00	310
Umorenie straty z minulých období (2010)		0,00	410
(=) ZÁKLAD DANE		0,00	500
DAŇ Z PRÍJMU 21%		0,00	
Zápočet daňovej licencie z roku		0,00	600
DAŇOVÁ LICENCIA		0,00	
DAŇ na úhradu		0,00	1100

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje na podsúvahovom účte prenajatý majetok.

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

V EUR

	Počet k 31.12.2018	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 31.12.2018

Do dňa predloženia ročnej účtovnej závierky nenastali po 31.12.2018 žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

V €	riad	stav k 1.1. 2017	prírastky	úbytky	stav k 31. 12.2017
A I.1. Základné imanie	27	6 640,00			6 640,00
A I.3. Zmena základného imania					
A II.3. Zákonný rez. fond z kap.vklad					
AIII.1 Zákonný rezervný fond	30	4 361,57			4 361,57
A II.4. Oceň.rozdiely z precenenia MaZ					
A IV.1. -Nerozdelený zisk z min.rokov	32	213 893,57	7 727,91		221 621,48
A IV.2. -Neuhradená strata minul. rokov	32	- 88 783,97			- 88 783,97
A V. - Výsledok hospodárenia	33	7 727,91			-4 793,30
A Vlastné imanie celkom	25	143 839,08			139 045,78
Pohľadávky za upísané vl .imanie		-	-	-	-

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 (strata) vo výške 4 793,30€ rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh valnému zhromaždeniu je:

- Preúčtovanie na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov 4 793,30€

Hospodársky výsledok za rok 2017 vo výške 7 729,91€ bol na základe riadneho valného zhromaždenia preúčtovaný na 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Zostavené dňa: 12.02.2019	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: 28.2.2019			