

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**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 obrát 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 2016	Za rok 2017	Ano/Nie
Netto aktíva celkom	591 502	661 053	áno
Čistý obrát celkom	815 124	1 039 315	áno
Počet zamestnancov	11	12	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: 20.03.2018**3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2018 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 2018 do 31. decembra 2018

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 viných účtovných jednotkách.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	15	12

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 obstarávací 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 režižné 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.

Záväzky

Záväzky 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. Tvoria 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 kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 VYSVETĽUJÚ 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 16.03.2017 87,92 EUR ročne

-výška poistného od 16.03.2018 87,92 EUR ročne

Poistka číslo 2401552768 GENERALI

-havarijné poistenie vozidla OCTAVIA

-poistka uzavretá od 10.02.2016 na dobu neurčitú

-výška poistného od 10.02.2017 241,46 EUR ročne

-výška poistného od 10.02.2018 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 08.02.2017 105,42 EUR ročne

-výška poistného od 08.02.2018 115,96 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 3.12.2017 149,97 EUR ročne

-zánik poistnej zmluvy 26.11.2018 – predaj vozidla

Poistka číslo 2404927809 GENERALI

-havarijné poistenie vozidla PEUGEOT

-poistka uzavretá od 03.12.2015 na dobu neurčitú

-výška poistného od 3.12.2017 330,01 EUR ročne

-zánik poistnej zmluvy 26.11.2018 – predaj vozidla

Poistka číslo 2405558186 GENERALI

-poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla OPEL TT920GU

-poistka uzavretá od 16.05.2017 na dobu neurčitú

-výška poistného od 16.05.2017 126,33 EUR ročne

-výška poistného od 16.05.2018 126,33 EUR ročne

Poistka číslo 2405971707 GENERALI

-havarijné poistenie vozidla OPEL TT 920GU

-poistka uzavretá od 06.02.2018 na dobu neurčitú

-výška poistného od 06.02.2018 270,24 EUR ročne

Poistka číslo 8019271484 Allianz Slovenská poisťovňa

-povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla IVECO

-poistka uzavretá od 27.02.2018 na dobu neurčitú

-výška poistného od 27.02.2018 168,48 EUR ročne

Poistka číslo 700752481 Allianz Slovenská poisťovňa

-havarijné poistenie vozidla IVECO

-poistka uzavretá od 06.03.2018 na dobu neurčitú

-výška poistného od 06.03.2018 693,60 EUR ročne

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	21 206,13	24 455,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	262 007,37	158 412,46
Krátkodobé pohľadávky spolu	283 213,50	182 868,21

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	13 906,63	318,43	237,47	1 608,08	12 379,51

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:	200	190		200	190
Rezerva na reklamácie	200	190		200	190
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 101,48	6 868,75	8 089,05	12,43	6 868,75
Nevyčerpané dovolenky	5 267,11	4 348,19	5 267,07	0,04	4 348,19
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 844,37	1 530,56	1 831,98	12,39	1 530,56
Na reklamácie	990	990	990		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:	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,--

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	65 199,63	65 316,77
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	64 268,67	64 716,66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	930,96	600,11
Krátkodobé záväzky spolu	201 031,98	192 272,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	132 987,61	166 904,49
Záväzky po lehote splatnosti	68 044,37	25 368,--

Závazky zo sociálneho fondu

1. Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	600,11	271,02
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	847,95	718,49
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	847,95	718,49
Cerpanie sociálneho fondu	517,10	389,40
Konečný zostatok sociálneho fondu	930,96	600,11

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	60 525,58	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	673 720,07	771 181,88	234 489,93	213 654,03	30 406,31	32 649,60
ČR	26 893,49		6 175,97	205,01	15 406,44	20 457,78
Spolu	700 613,56	771 181,88	240 665,90	213 859,04	45 812,75	53 107,38

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	700 613,56	771 181,88
Tržby z predaja služieb	405,27	1 166,50
Tržby za tovar	240 665,90	213 859,04
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	45 812,75	53 107,38
Čistý obrát celkom	987 497,48	1 039 314,80

Vlastné imanie**Vysporiadanie účtovného zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	31 239,86
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	31 239,86
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	31 239,86

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podsúvahové účty**

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	1 608,08	0
Úhrada odpísanej pohľadávky	0	0

Poznámky Uč POD 3-01

ICO

3	6	2	3	8	5	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	0	1	6	5	4	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

