

Alimpek, s.r.o.

POZNÁMKY

k účtovným výkazom

za rok 2019

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2019

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	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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. 2018	r.2019
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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.02.2019.

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 31.12.2019	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

- 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.
- 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.
- Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
- 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 hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacia cena						
k 1.1.	18 954,39	318 170,64	59 994,27	-	-	397 119,30
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 741,02	-	-	1 741,02
k 31. 12.	18 954,39	318 170,64	58 253,25	-	-	397 119,30
Oprávky						
k 1.1.	-	206 789,18	50 310,86	-	-	257 100,04
Ročný odpis	-	15 911,70	3 387,48	-	-	19 299,18
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	244,10	-	-	244,10
k 31. 12.	-	222 700,88	53 454,24	-	-	276 155,12
Opravná položka						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)						
k 1.1.	18 954,39	111 381,46	9 683,41	-	-	140 019,26
k 31. 12.	18 954,39	95 469,76	4 799,01	-	-	119 223,16

DHM

Zmeny:

V roku 2019 sa uskutočnilo vyradenie majetku – pekárská pec ktorý sa už dlhodobo nenachádza vo firme, majetok nebol odpisovaný, nebol využívaný a dlhodobo nie je v majetku ani fyzicky.

Vyradenie majetku prebehlo zápisom 082/022 244,10€

541/022 1 496,92€

suma zaúčtovaná v nákladoch na účte **541 tvorí pripočítateľnú položku k ZD**

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		18 193,52	-
Do lehoty splatnosti			13 216,67	-
Po lehote splatnosti, v tom:				-
- do 180 dní			4 976,85	
- nad 180 dní				
Opravná položka k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky			-	-
CELKOM vr. skupiny	18		18 193,52	

e) Pohľadávky voči spriazneným osobám

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

f) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP		Zrušenie OP		Stav k 31.12.2019
			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)**12 079,82 €**

Položka	r.2018	r.2019

Pokladňa CZK	0,00	0,00
Pokladňa EUR	196,88	113,20
Registračná pokladňa €	0,00	0,00
Pokladňa spolu	196,88	113,20
Bežný účet VUB	9 024,74	-
Bežný účet ČSOB	1 925,24	11 010,26
Sociálny fond VÚB	383,21	-
Sporiaci pod. ČSOB - SF	0,00	436,36
Bežný účet spolu	11 333,21	11 446,62
Stravné lístky	349,20	520,00
Finančný majetok spolu	11 879,27	12 079,82

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

i) Časové rozlíšenie **0,00 €**

	Riadok	r. 2018	r. 2019
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 2019

V €	HV z roku 2018	Návrh na rozdelenie HV k 31.12.2019
Zákon. Rezerv. Fond	-	-
Sociálny fond	-	-
Tantiémy	-	-
Neuhradená strata	8 839,84	
Nerozdelený zisk	-	-

Dňa 19.02.2020 valné zhromaždenie spoločnosti schválilo riadnu účtovnú závierku spoločnosti za účtovné obdobie 2019 tak ako bola predložená konateľom spoločnosti. Vykázaná strata 8 839,84 bola zúčtovaná do neuhradenej straty z minulých období.

b) RezervyOstatné krátkodobé rezervy

v €	Stav k 1.1.	Použitie	Tvorba	Stav k 31.12.
			0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	579,21	579,21	546,81	546,84
SPOLU (r. 43)	579,21	579,21	546,81	546,84

V roku 2019 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 546,84€.

c) Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (r.40) 2 113,60 €Ostatné záväzky predstavujú:

- Zamestnanci (Mzdové odvody 12/2019)	1 254,65€
- Sociálna poisťovňa (Mzdové odvody 12/2019)	611,42€
- Zdravotná poisťovňa (Mzdové odvody 12/2019)	247,53€

d) Cudzie zdroje krátkodobé 20 942 €Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom (r.39):

V €	K 31.12.2019	
	do lehoty	po lehote
Do 1 roka	20 942,31	-
Od 1 – 5 rokov	-	-
CELKOM	20 942,31	-

Záväzok voči spriaznenej osobe Alimpek, spol. s r.o. České Budějovice je vo výške 20 396,49€ záväzky ostatné sú vo výške 534,51€ tuzemsko a 12,80€ zahraničie.

326 vyúčtovacie faktúry k 31.12. elektrina 21,41€ nedoplatok

Plyn -19,92€ preplatok

e) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Druh majetku	OCÚ	ÚO	ZCÚ	DO	DZC	Rozdiel	Odložená daň

SPOLU							
-------	--	--	--	--	--	--	--

f) **Sociálny fond (r.35)** 288€

v €			
Stav k 01. 01. 2019	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31. 12. 2019
229,33	186,96	128,10	288,19

Tvorba:

Tvorba 1 % 186,96 €

SPOLU TVORBA **186,96 €**

Čerpanie:

Príspevok na stravné lístky 128,10 €

SPOLU ČERPANIE **128,10 €**

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov

a) **Tržby z predaja tovaru. (r.02)** 238 168,35 €

Teritoriálna štruktúra predajov (tovaru)

Teritórium	r. 2018	%	r. 2019	%
Tuzemsko	221 802,64	95,56	226 743,35	95,21
Zahraničie: ČR	10 310,00	4,44	11 425,00	4,79
Predaje celkom	232 112,64	100	238 168,35	100

Komoditná štruktúra predaja tovaru

Komodita	r. 2018	%	r. 2019	%
Predaj pekárenských zmesí a tovarov	232 112,64	100	238 168,35	100
PREDAJE CELKOM:	232 112,64	100	238 168,35	100

b) **tržby z predaja dlhodobého majetku (r06)** 0,00€

c) **ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.07)** 0,00 €

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 31.12.2018	k 31.12.2019
Predaný tovar – účet. 504	9	175 183,59	186 948,32
Spotreba materiálu a energií – ú. 501 a 502	10	4 706,62	4 822,48
Služby – ú. sk. 51, z toho:	11	4 675,12	4 440,02
Opravy a údržba – ú. 511		843,84	1 941,69
Cestovné – 512		21,56	-
REPRA – 513		47,06	45,50
Ostatné služby – ú. 518, v tom:		3 762,66	2 452,83
- externá preprava		1 256,33	779,83
- služby telekomunikácií + internet		565,71	406,39
- správa internetu		218,29	218,76
- software		21,85	26,98
- monitoring automobilov		153,60	153,60
- školenia		175,50	45,00
- revízie		909,84	275,30
- ostatné služby		461,54	546,97

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r.17) 293,53 €

c) kurzové straty (r. 32) 0,00 €

d) Ostatné náklady na finančnú činnosť (r.33) 1 211,53 €

Finančné náklady predstavujú:

- bankové poplatky 216,55 €
 - poistenie (vozidiel) 740,62 €
 - 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 2019 je 21 %. Spoločnosť vykázala :
Stratu vo výške €

Štruktúra výpočtu dane z príjmu právnických osôb k 31. 12. 2019 v €

	č. účtu	Suma v €	č.r.daň.priznania
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM		-8 839,84	100
(+) 1. pripočítateľné položky, v tom:			
■ Náklady na reprezentáciu	513	45,50	130/6
■ Ostatné pokuty a penále	545	10,00	
■ Nadspotreba PHL	-	274,19	
■ Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	546	240,00	
■ Vyradenie majetku	541	1 496,92	
Spolu		2 066,61	
• Pripočítateľná položka neuradené do 31.12. (GPS)		12,80	
SPOLU pripočítateľné položky		2 079,41	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 podsvahovom účte prenajatý majetok.

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

V EUR

	Počet k 31.12.2019	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 31.12.2019

Do dňa predloženia ročnej účtovnej závierky nenastali po 31.12.2019 žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

V €	riad	stav k 1.1. 2019	prírastky	úbytky	stav k 31. 12.2019
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.	<i>-Nerozdelený zisk z min.rokov</i>	32	221 621,48		221 621,48
A IV.2.	<i>-Neuhradená strata minul. rokov</i>	32	- 88 783,97	4 793,30	- 93 577,27
A V.	<i>- Výsledok hospodárenia</i>	33	-4 793,30		-8 839,84
A	Vlastné imanie celkom	25	139 045,78		130 205,94
	Pohľadávky za upísané vl .imanie		-	-	-

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 (strata) vo výške 8 839,84€ rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh valnému zhromaždeniu je:

- Preúčtovanie na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov 8 839,84€

Hospodársky výsledok za rok 2018 vo výške 4 793,30€ bol na základe riadneho valného zhromaždenia preúčtovaný na 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Zostavené dňa: 10.02.2020	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: 19.2.2020			