

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2019****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	3,4	1,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	2
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 : 19.03.2019**

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 pohištva, d.d. 10% na ZI	35 760
Spolu ZI zapísané v OR	<b>357 600</b>
Nesplatená časť ZI – alples industria pohištva	25 032

**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 pohištva, 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 / obstarávacou cenou /
20. majetok obstaraný v privatizácii / nemá /
21. daň z príjmov / menovitou hodnotou /

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	314,00
Daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	
Daň z príjmov PO – daňová licencia	
<b>SPOLU :</b>	<b>314,00</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.

Účtovnej jednotke na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie zo ŠR. Všetok majetok bol obstaraný z vlastných zdrojov.

**Medzi materskou a dcérskou spoločnosťou v r. 2019 neboli žiadne transakcie.**

**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	373080	1873					553832
Prírastky			19600					19600
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	178879	373080	21473					573432
<b>Oprávky</b>								

Stav na začiatku účtovného obdobia		37054	574					37628
Prírastky			830					830
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		37054	1404					38458
<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	178879	336026	1299					516204
Stav na konci účtovného obdobia	178879	336026	20069					534974

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	373080	21473					573432
Prírastky			17470					17470
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	178879	373080	38943					590902
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37054	1404					38458
Prírastky		18715	7923					26638
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		55769	9327					65096
<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	178879	336026	20069					534974
Stav na konci účtovného obdobia	178879	317311	29616					525806

## 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								

## 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				
Nehnuteľnosť 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 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018		Zmena stavu zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Tovar	186 550	122 764	128 844	63786
materiál	245	336	25	-91
Výrobky				
Manká a škody	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				

ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam z dôvodu, že nemá pohľadávky po splatnosti nad 360 dní.

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		11 579	11 579
Pohľadávky voči materskej úč. jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	52		52
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	52	11 579	11 631

## Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	508	24
Bežné bankové účty	20	20
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	528	44

## Informácie k o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Majetok prenájatý 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 použitie, 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 prenájatý formou finančného prenájmu

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

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Účtovný zisk/ strata	20 280
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	1 015
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	19 265
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	20 280

## Informácie o rezervách

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	47 357	75 166
Záväzky po lehote splatnosti	109 771	49 978
Krátkodobé záväzky spolu	157 128	125 144
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov - SF	211	120
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1-5 rokov rokov – prepojené ÚJ	65 909	87 909
Iné dlhodobé záväzky	40 299	33 982
Dlhodobé záväzky spolu	106 419	122 011

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	120	76
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92	44
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	92	44
Čerpanie sociálneho fondu	1	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	211	120

## 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			45 725	55 745
Strednodobý investičný úver	EUR			4 533	13 293
<b>0</b>					
Krátkodobý úver - kontokorent	EUR			31 724	38 015

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 konateľa	EUR			18 000	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					


## 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	17 470			0	0
Finančný náklad	579				
Spolu	18 049				

**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	29 794	13 457
Tržby za tovar	510 416	341 526
Výnosy – čistý obrat	<b>540 210</b>	<b>354 983</b>
Výnosy z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 288	43 713
Výnosy z hosp. činnosti celkom	<b>541 498</b>	<b>398 696</b>

## Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	<b>5 350</b>	<b>4 800</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	5 350	4 800

## 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:	5 307,80	x	x	21 240,20	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	1 461,79			2 090,89	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 219,06			270,80	
Umorenie daňovej straty	4 054,83			11 461,58	
<b>Spolu – základ dane</b>	<b>1 495,70</b>			<b>11 598,71</b>	
Splatná daň z príjmu PO	x	314,09	21	x	2 435,72
- daň. licencia r. 2015, 2017	x			x	1 475,72
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>314,09</b>			<b>960,00</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