

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020**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 hnutelných vecí.

c) **Priemerný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
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 : 06.03.2020**

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	357 600
Nesplatená časť ZI – alples industria pohlštva	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 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 / obstarávacou cenou /
20. majetok obstaraný v privatizácii / nemá /
21. daň z príjmov / menovitou hodnotou /

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	0,00
Daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	
Daň z príjmov PO – daňová licencia	
SPOLU :	0,00

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.

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	178 879	373 080	38 943					590 902
Prírastky			2 665					2 665
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	178 879	373 080	41 608					593 567
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		55 769	9 327					65 096
Prírastky		18 714	9 968					28 682
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		74 483	19 295					93 778
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	178 879	317 311	29 616					525 806
Stav na konci účtovného obdobia	178 879	298 597	22 313					499 789

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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	178 879	373 080	21 473					573 432
Prírastky			17 470					17 470
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	178 879	373 080	38 943					590 902
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 054	1 404					38 458
Prírastky		18 715	7 923					26 638
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		55 769	9 327					65 096
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	178 879	336 026	20 069					534 974
Stav na konci účtovného obdobia	178 879	317 311	29 616					525 806

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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
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				
Nehnutel'nosť 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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019		Zmena stavu zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Tovar	213 463	186 550	128 844	26 913
materiál	657	245	25	412
Výrobky				
Spolu	214 120	186 795	128 869	27 325

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
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 470	0	8 470

Pohľadávky voči materskej úč. jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 545		2 545
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 015	0	11 015

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	144	508
Bežné bankové účty	20	20
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	164	528

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 2019
Účtovný zisk/ strata	4 994
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	250
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	4 744
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	4 994

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	22 823	47 357
Záväzky po lehote splatnosti	9 099	109 771
Krátkodobé záväzky spolu	31 922	157 128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov - SF	210	211
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1-5 rokov rokov – prepojené ÚJ	33 585	65 909
Iné dlhodobé záväzky	32 184	40 299
Dlhodobé záväzky spolu	65 979	106 419

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	121	120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	126	92
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	126	92
Čerpanie sociálneho fondu	127	1
Konečný zostatok sociálneho fondu	210	211

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
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý malý investičný úver	EUR			39 880	45 725
Strednodobý investičný úver	EUR			0	4 533
Dlhodobý malý investičný úver	EUR			94 573	97 000
Krátkodobé úvery - kontokorent					
Krátkodobý úver - kontokorent	EUR			36 421	31 724

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
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					

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	7 610	29 794
Tržby za tovar	243 504	510 416
Výnosy – čistý obrat	251 114	540 210
Výnosy z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 359	1 288
Výnosy z hosp. činnosti celkom	266 473	541 498

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 870	5 350
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	4 870	5 350

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:	-72 521,56	x	x	5 307,80	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	16 542,13			1 461,79	
Výnosy nepodliehajúce dani	13 498,08			1 219,06	
Umorenie daňovej straty	4 054,83			4 054,83	
Spolu – základ dane	-69 477,51			1 495,70	
Splatná daň z príjmu PO	x	0,00	21	x	314,09
Umorenie straty min. období					
Celková daň z príjmov		0,00			314,09

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