

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

ÚJ schválila účtovnú závierku za rok 2019 dňa 30.10.2020.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

ALMIPA, s.r.o.

Sídlo:

Kúpeľná 28, 91451, Trenčianske Teplice

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

10

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ÚJ bola zostavená na základe nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.) Súčasťou obstar. ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisy DLHM sú stanovené podľa zákona o účtovníctve podľa odpisových skupín. Odpisovanie majetku začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný nehmotný majetok, ktorého OC (resp.vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok sa účtuje do nákladov na účet 518. Drobný hmotný majetok, ktorého OC je 1 700 € a nižšia a doba použiteľnosti je 1 rok sa účtuje do nákladov na účet 501. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri pohľadávkach, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí a u sporných pohľadávok sa vytvárajú opravné položky na účte 391, prostredníctvom ktorých sa nepriamo výška pohľadávok znižuje. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Ak ide o rezervu týkajúcu sa viacerých nákladových druhov, alebo na tento nákladový druh nie je stanovený nákladový účet, tvorí sa rezerva na ťarchu účtu 548, príp. 568. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv súvzťažne v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebné rezervy, alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy. Účtovná jednotka v r. 2020 účtovala o krátkodobej zákonnej rezerve na nevyčerpanú dovolenku a poisťnú k tejto dovolenke, ktorá sa nevyčerpala do konca roka 2020. O ostatných rezervách spoločnosť neúčtovala, nakoľko nebol na to dôvod.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby		
Pohľadávky		
Krátkodobý finančný majetok		
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov		
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☒ iným spôsobom: Účtovná jednotka používala v roku 2020 spôsob B účtovania zásob. Na konci roka 2020 bola vykonaná inventarizácia zásob k 31.12.2020, ktorá bola následne zaúčtovaná v účtovníctve.

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ÚJ sa pri zostavovaní odpisového plánu riadila zákonom o účtovníctve.

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje a zariadenia	6 rokov		rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky		rovnomerná
Chladiace zariadenia	8 rokov		rovnomerná
Plynový kotol	20 rokov		rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

ÚJ neuskutočnila v roku 2020 žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód. Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Účtovná jednotka v období pandémie od 3.-12./2020 obdržala príspevky od ÚPSVaR - Prvá pomoc. Výška týchto príspevkov za obdobie r. 2020 predstavovala 21 959,72€. Príspevky boli použité na pokrytie miezd a odvodov pracovníkov. Ďalej bola poskytnutá dodacia od Ministerstva dopravy SR na podporu cestovného ruchu vo výške 8152,18 €.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Prvá pomoc pri pandémii Covid 19-Minist. práce soc.vecí a rodiny		21 960
Príspevok na podporu cest. ruchu - Min. dopravy SR		8 152

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V roku 2020 účtovná jednotka neopravovala žiadne významné chyby, ktoré by sa týkali minulého účtovného obdobia.

Čl. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Pri prechode účtovníctva na spracovanie v spol. MIZUS s.r.o. k 1.1.2020, neboli v prechádzajúcom roku 2019 zaúčtované všetky položky, ktoré sa týkali neuplatnených nákladov v roku 2019 a preto boli zaúčtované ako nevýznamné chyby v roku 2020 podľa § 17, ods. 29 Zákona o dani z príjmov.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Zaučt. rozdielu v odvodoch do ZP	281
Zaučtovanie platby - plat. karta Ringier Axel	280
Zaučt. dane z MV za rok 2019	484
Oprava účtu 321	200
Zaučtovanie rozdielu odpisov a oprávok	105

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ÚJ nemala v roku 2020 výnosy ani náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah, alebo výskyt.

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady / Výnosy	Hodnota	Dôvod vzniku
Výnosy z predaja podniku		
Výnosy z predaja časti podniku		
Náklady z predaja podniku		
Náklady z predaja časti podniku		
Škody z dôvodu živelných pohrôm		

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

ÚJ nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

ÚJ nemá náplň pre túto položku

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
Spolu		x

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Členom orgánov spoločnosti sa neposkytli žiadne pôžičky.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek			
Ceková suma splatených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

ÚJ vykazuje v súvahe všetky finančné povinnosti

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto popložku.

Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

ÚJ nemá dôchodkové programy pre zamestnancov.

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

ÚJ neposkytuje služby vo verejnom záujme

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Podnik zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno

☐ Nie

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť na mimor. VZ dňa 22.12.2020 schválila kapitalizáciu pôžičiek, ktoré poskytli konatelia spoločnosti. Kapitalizácia pôžičiek bola zaúčtovaná účtovným zápisom 365.100/413.200-Ost. kapit. fondy.