

Alimpek, s.r.o.

POZNÁMKY

k účtovným výkazom

za rok 2022

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2022

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. 2021	r.2022
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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.02.2022.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a)

	KONATEĽ	
Konateľ	Bc. Milada Davidová	
	VALNÉ ZHROMAŽDENIE	
Členovia	Ing. Jan Blažek, Bc. Milada Davidová	

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

SPOLOČNÍCI k 31.12.2021	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
Ing. Jan Blažek (ml.)	3 319,00	50	50
Bc. Milada Davidová	3 321,00	50	50

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.

5. 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
Oprávk						
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 hnuiteľné 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	58 253,25	-	-	395 378,28
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	18 954,39	318 170,64	58 253,25	-	-	395 378,28
Oprávky						
k 1.1.	-	254 524,28	58 253,25	-	-	312 777,53
Ročný odpis	-	15 911,70	-	-	-	15 911,70
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	270 435,98	58 253,25	-	-	328 689,23
Opravná položka						
k 1.1.	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
k 31. 12.	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)						
k 1.1.	18 954,39	63 646,36	0,00	-	-	82 600,75
k 31. 12.	18 954,39	47 734,66	0,00	-	-	66 689,05

DHM

Zmeny:

V roku 2022 nedošlo k nákupu ani vyradeniu dlhodobého majetku.

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		21 099,67	-
Do lehoty splatnosti			15 706,69	-
Po lehote splatnosti, v tom:				-
- do 180 dní			5 392,98	
- nad 180 dní				
Opravná položka k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky			-	-
CELKOM vr. skupiny	18		21 099,67	

e) Pohľadávky voči spriazneným osobám

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

f) Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP		Zrušenie OP		Stav k 31.12.2022
			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)**29 414,00 €**

Položka	r.2021	r.2022
Pokladňa CZK	0,00	0,00
Pokladňa EUR	434,61	37,76
Registračná pokladňa €		

Pokladňa spolu	96,99 531,60	- 37,76
Bežný účet	-	-
Bežný účet ČSOB	28 535,58	62 423,23
Soc.fond ČSOB - SF	346,82	392,01
Bežný účet spolu	28 882,40	62 815,24
Stravné lístky	-	-
Finančný majetok spolu	29 414,00	62 853,00

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

i) Časové rozlíšenie

149 €

	Riadok	r. 2021	r. 2022
Náklady budúcich období (predplatné)		32,00	5,00
Poistenie			
Príjmy budúcich období			143,26
Pohľadávky			
SPOLU		32,00	148,26

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 2022

V €	HV z roku 2021	Návrh na rozdelenie HV k 31.12.2022
Zákon. Rezerv. Fond	-	-
Sociálny fond	-	-
Tantiémy	-	-
Neuhradená strata	1 073	-
Nerozdelený zisk	-	19 937,62

Dňa **13.03.2022** valné zhromaždenie spoločnosti schválilo riadnu účtovnú závierku spoločnosti za účtovné obdobie 2021 tak ako bola predložená konateľom spoločnosti. Vykázaná strata 1 073,24 bola zúčtovaná do neuhradenej straty z minulých období.

b) RezervyOstatné krátkodobé rezervy

v €	Stav k 1.1.	Použitie	Tvorba	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0,00	0,00	0	0
SPOLU (r. 43)	0,00	0,00	487,01	487,01

V roku 2022 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 487,01 EUR.

c) Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (r.40) 1 186,65 €Ostatné záväzky predstavujú:

- Zamestnanci (Mzdy 12/2022)	701,11€
- Sociálna poisťovňa (Mzdové odvody 12/2022)	345,64€
- Zdravotná poisťovňa (Mzdové odvody 12/2022)	139,90€

d) Cudzie zdroje krátkodobé 310,95 €

Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom (r.39):

v €	K 31.12.2022	
	do lehoty	po lehote
Do 1 roka	310,95	-
Od 1 – 5 rokov	-	-
CELKOM	310,95	-

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) 376,23 €

Stav k 01. 01. 2022	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31. 12. 2021
376,23	67,13		443,36

Tvorba:

Tvorba 0,6 % 67,13 €

SPOLU TVORBA 67,13 €**Čerpanie:**

Príspevok na stravné lístky 0,00 €

SPOLU ČERPANIE 0,00 €**H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov****a) Tržby z predaja tovaru. (r.02) 202 562,24 €*****Teritoriálna štruktúra predajov (tovaru)***

Teritórium	r. 2021	%	r. 2022	%
Tuzemsko	160 384,77	95,24	187 819,84	7,28
Zahranície: ČR	8 025,60	4,76	14 742,40	92,72
Predaje celkom	168 410,37	100	202 562,24	100

Komoditná štruktúra predaja tovaru

Komodita	r. 2021	%	r. 2022	%
Predaj pekárenských zmesí a tovarov	168 410,37	100	202 562,24	100
PREDAJE CELKOM:	168 410,37	100	202 562,24	100

b) tržby z predaja dlhodobého majetku (r06) 0,00€**c) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.07) 146,21 €****d) Výnosové úroky (r.24) 0,12 €****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 31.12.2021	k 31.12.2022
Predaný tovar – účet. 504	9	126 041,72	133 240
Spotreba materiálu a energií – ú. 501 a 502	10	3 745,79	4 378
Služby – ú. sk. 51, z toho:	11	5 103,24	4 459
Opravy a údržba – ú. 511		1 926,59	1 434,38
Cestovné – 512		0,00	0,00
REPRE – 513		0,00	0,00
Ostatné služby – ú. 518, v tom:		3 176,65	3 024,95
- externá preprava		803,80	936,36
- služby telekomunikácií + internet		443,74	494,61
- správa internetu		205,01	173,01
- software		26,98	26,98
- monitoring automobilov		153,60	153,60
- školenia		0,00	0,00
- revízie		957,91	556,20
- diaľničné známky		83,34	77,97
- ostatné služby		502,27	606,22

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r.17) 1 309,38 €

- centové zaokrúhľovanie	0,19 €
- poistenie (vozidiel)	844,82 €
- poistenie (budovy a zásob)	254,36 €
- odpad, recyklačný fond	209,73 €
- fekálny odpad	64,50 €

c) kurzové straty (r. 32) 0,00 €**d) Ostatné náklady na finančnú činnosť (r.33) 102,00 €**

Finančné náklady predstavujú:

- bankové poplatky	102,00 €
--------------------	----------

e) Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady spoločnosť Alimpek, s.r.o. nevykazuje.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2022 je **21 %**. Spoločnosť vykázala :
Zisk vo výške 24 197,45 €

Štruktúra výpočtu dane z príjmu právnických osôb k 31. 12. 2022 v €

	č. účtu	Suma v €	č.r.daň.priznania
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM		24 197,45	100
(+) 1. pripočítateľné položky, v tom:			
■ Náklady na reprezentáciu	513	0,00	130/6
■ Ostatné pokuty a penále	545	0,00	
■ Nadspotreba PHL	-	569,09	
■ Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	546		
■ Vyradenie majetku	541		
Spolu		12,80	
• Pripočítateľná položka neuradené do 31.12. (GPS)			
SPOLU pripočítateľné položky		581,89	200
(-) 2. odpočítateľné položky, v tom:			
■ Už zdanené úroky z účtov	662	0,12	290
■ Uhradené v roku 2020 (GPS)		12,80	
SPOLU odpočítateľné položky		12,92	300
(=) ZÁKLAD DANE		24766,42	310
Umorenie straty z minulých období (2018, 2019, 2021)		4 481,52	410
(=) ZÁKLAD DANE		20 284,90	500
DAŇ Z PRÍJMU 21%		4 259,83	600
DAŇ na úhradu		4 259,83	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 31.12.2022	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 31.12.2022

Do dňa predloženia ročnej účtovnej závierky nenastali po 31.12.2022 žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

V €	riad	stav k 1.1. 2022	Prírastky	úbytky	stav k 31. 12.2022
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	223 742,81		223 742,81
A IV.2.	<i>-Neuhradená strata minul. rokov</i>	32	-102417,11	-1 073,24	- 103 490,35
A V.	<i>- Výsledok hospodárenia</i>	33	-1 073,24		19 937,62
A	Vlastné imanie celkom	25	131 254,03		151 190,65
	Pohľadávky za upísané vl .imanie		-	-	-

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 (zisk) vo výške 19 937,62 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh valnému zhromaždeniu je:

- Preúčtovanie na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov 1 073,24€

Hospodársky výsledok za rok 2021 vo výške 1 073,24 € bol na základe riadneho valného zhromaždenia preúčtovaný na 429 Neuhradená strata minulých rokov.

Zostavené dňa: 27.02.2023	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: 02.03.2023			