

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TRANS-TECHNIK, s.r.o.
Štrková 8/A
010 01 Žilina

Spoločnosť TRANS-TECHNIK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 11. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro., vložka číslo: 3022/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná činnosť mimo koncesovaných živností,
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti predmetu podnikania
- výroba karosérií na nákladné automobily,
- výroba súčastí, výstroja a výbavy vozidiel.

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a je zostavená v mene EUR.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.3.2023

C. Konsolidovaný celok : *Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Trans- Technik, s.r.o., CZ.*

D. Ďalšie informácie :

- a) účtovné zásady – časť E
- b) údaje na strane aktív – časť F
- c) údaje na strane pasív – časť G
- d) výnosy – časť H
- e) náklady – časť I
- f) dane – časť J
- g) podsúvaha – časť K
- h) iné údaje – časť L
- i) následné udalosti – časť O
- j) zmeny vlastného imania – časť P

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedeného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena /resp. vlastné náklady/ je 2 400 Eur a nižšia, sa pokladá za službu a účtuje sa na účet 518.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedeného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa pokladá za zásoby a účtuje sa na účet 501.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	12 a 20	Rovnomerné, zrýchlené
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerné, zrýchlené
Leasing. automobily	3 roky	Rovnomerne

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, účtovná závierku, nevyfakturované dodávky.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa účtuje do dlhodobého majetku v obstarávacej cene, ktorá sa rovná istine u prenajímateľa.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu predchádzajúceho deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	122 832	762 336	173 218	0	0	0	0	0	1 058 386
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účt. obdobia	122 832	762 336	173 218	0	0	0	0	0	1 058 386
Oprávk									
Stav na zač. účt. obdobia	0	665 436	173 218	0	0	0	0	0	838 654
Prírastky		29 394							29 394

Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia	0	694 830	173 218	0	0	0	0	0	868 048
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	122 832	96 900	0	0	0	0	0	0	219 732
Stav na konci účt. obdobia	122 832	67 506	0	0	0	0	0	0	190 338

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neučtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0				0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	79 711	206 536	286 247
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	19 922		19 922
Iné pohľadávky	120		120
Krátkodobé pohľadávky spolu	99 753	206 536	306 289

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	952	1 960
Bežné bankové účty	471 119	308 147
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	472 071	310 107

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 484	5 258
- poisťné	4 872	4 141
- ostatné	1 612	1 117

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Účtovný zisk	107 622
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do zisku z minulých rokov	107 622
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	107 622

2. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 566	7 233	6 566		7 233
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 927	2 008	1 927		2 008
Rezerva na plyn					
Rezerva na audit a závierku	335	335	335		335
Rezerva na vodné a stočné	0	0	0		0
Rezerva za sprostredkovanie obchodu	4 304	4 890	4 304		4 890

3. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	159 694	135 010
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	159 694	135 010
Závázky po lehote splatnosti		

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 149	646
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	645	648
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	645	648
Čerpanie sociálneho fondu	0	135
Konečný stav sociálneho fondu	1 794	1 149

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za predaj tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	53 039	40 401	875 029	1 062 014	935 604	948 108
zahraničie			921	1 732	921	1 732
Spolu	53 039	40 401	875 950	1 063 746	936 525	1 104 147

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	54 682	55 602

- telefóny	1 640	1 507
- reprezentačné	323	329
- sprostredkovanie	1 826	7 921
- účtovníctvo, poradenstvo	6 600	6 050
- opravy a udržovanie	5 595	4 497
- cestovné	248	92
- preprava tovaru	23 841	26 122
- ostatné	14 609	9 084
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 199	-38 820
- tvorba OP		-43 335
- manká		
- poisťné	5 199	4 515
- ostatné		
Finančné náklady, z toho:	179	228
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	177	228
- úroky z pôžičky		
- bankové poplatky	177	228

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má prepožičaný vysokozdvíhací vozík od firmy DIMOS v hodnote 1 368,- Eur.

- Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje drobný hmotný a nehmotný majetok vo výške 41 845,- Eur a odpísané pohľadávky vo výške 87 612,68 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtov. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtov. obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	662				662
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 049 958	107 622			1 157 580
Neuhradená strata minulých rokov	-144 091				-144 091
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 622	-1 366	107 622		-1 366
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					