

Uč POD 3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť TRACHEA TEAM s.r.o. /ďalej len spoločnosť/ bola založená 30.7.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 30.07.2008 / Obchodný register Okresného súdu NITRA, oddiel Sro, vložka 22806/N /.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Výroba čalúneného nábytku, výroba nábytku
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb (v rozsahu voľnej živnosti)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 43/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2022 bola schválená dňa 30.06.2023.

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie :**1. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť .

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc

z predpokladanej doby jeho používania /podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania/ a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena /resp. vlastné náklady/ je 2 400 Eur, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	rovnomerná	20
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerná	20
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva /licencia/	5	rovnomerná	20
Drobný dlhodobý		jednorázový	
Nehmotný majetok	rôzna	odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena /resp. vlastné náklady/ je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Stroje,prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,5 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

E . Zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik spôsobom B účtovania zásob podľa postupov ÚT1, čl. 2.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. /. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady /priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia/. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky v cudzej mene spoločnosť v r. 2023 neeviduje.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Odložené dane

Spoločnosť neúčtovala v tomto účtovnom období o odložených daniach.

Výdavky 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.

Leasing

Operatívny leasing. Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca .

Spoločnosť v r.2023 účtovala o leasingu na základe leasingovej zmluvy.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahranične burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa určujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia do vlastného imania .

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečenými derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu , ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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./ bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu .

F. Informácie a údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31.12.2023 spoločnosť vlastnila nasledovný majetok :

Pozemky a stavby :	628 459 Eur
Obstaraný DNM:	2 536 Eur
Samostatné hnutelné veci	7 483 Eur
a súbory hnutelných vecí:	62 740 Eur
Finančný majetok – podiely :	96 980 Eur

Spolu :	798 198 Eur
---------	-------------

Stav na začiatku úč. Obdobia:	828 095 Eur
Prírastky :	13 658 Eur
Úbytky:	43 556 Eur

Stav na konci úč. Obdobia :	798 198 Eur
-----------------------------	-------------

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
	v Eur	v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	39 843	21 542
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	39 843	21 542
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky	47 604	73 415
Iné pohľadávky	137	222
Spolu	87 585	95 180

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2023 bol stav pokladne 482 Eur a stav bankového účtu – 31 153 Eur. Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu -30 671 Eur.

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Hodnota vlastného imania k 31.12.2023 predstavuje 263 673 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 2 341 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur, zákonný rezervný fond vo výške 500 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 255 832 Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie r. 2023 vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, poistné vo výške 15 671 Eur .

Záväzky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke. Hodnota krátkodobých záväzkov predstavuje sumu Eur v lehote splatnosti. Dlhodobé záväzky predstavujú bankové úvery vo výške 209 545 Eur a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 285 Eur. Krátkodobé rezervy sú 15 671 Eur, krátkodobé finančné výpomoci sú 0 Eur.

Hodnota ZAVAZKOV spolu = 640 302 Eur .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	254 370	375 749
Záväzky voči spoločníkom	92 000	39 000
Záväzky voči zamestnancom	38 301	34 992
Daňové záväzky a dotácie	1 981	1 921
Krátkodobé finančné výpomoci	0	- 40 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	15 671	17 928
Dlhodobé bankové úvery	209 545	259 844

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2023 vytvorila sociálny fond vo výške 1 916 Eur, pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 1 637 Eur .

Sociálny fond sa čerpá hlavne na preplatenie časti stravných lístkov pre zamestnancov.

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde, sa tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

K 31.12.2023 eviduje spoločnosť sociálny fond vo výške 285 Eur.

K. Informácie o výnosoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

K 31.12.2023 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 2 574 993 EUR.

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2023	31.12.2022
	v Eur	v Eur
Náklady budúcich období	6 553	1 246
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	6 553	1 246

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

M. Kurzové zisky

V r. 2023 spoločnosť nevytvárala kurzové zisky.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov v priebehu roku 2023 účtovalo vo výške 2,99 Eur.

0. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby tvoria predovšetkým náklady na :

Právne, účtovné služby:	6 840 Eur
Dopravné služby:	334 280 Eur
Služby administratívne ,riadiace	124 617 Eur
Nájomne, poplatky :	47 988 Eur
Zadyhovanie, formatovanie :	156 127 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	160 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	7 493 Eur
Elektroinštalácia :	6 350 Eur
Prototypovanie, vzorovanie :	9 250 Eur
Služby BTS a OPP :	1 560 Eur
Prevádzková réžia :	19 512 Eur
Oprava a údržba zariadení :	17 935 Eur
Manipulácia s tovarom :	43 647 Eur

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

Reprezentačné – nedaňové služby	489 Eur
---------------------------------	---------

Ostatné služby -	2 115 Eur
------------------	-----------

Odborné prehliadky :	839 Eur
----------------------	---------

Spolu:	779 202 Eur
--------	-------------

P. Kurzové straty

V r. 2023 spoločnosť o kurzových stratách účtuje vo výške 39 Eur.

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu splatná za r. 2023 predstavuje výšku 2 673,70 Eur.

V Topoľčanoch: 27.03.2024

Ing. Peter Kolbík -konateľ