

Uč MUJ3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

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 31.12.2015 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 2015 do 31. decembra 2015 .

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2015 bola schválená dňa 17.03.2016

5. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne Predchádzajúce ÚO
Priemerný prepoč. počet	25	22
Stav ku dňu zostavenia účt.závierky	27	22
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia : Ing. [Peter Kolbík](#)

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto :

	Podiel na zákl.imaní v Eur	%	Hlasovacie práva %
Lukáš KOLBÍK	5 000	100	100

B. Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku

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 obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 2 400 Eur, a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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	20	rovnomerná	2,5
Stroje,prístroje a zariadenia 12,5	4 až 12	rovnomerná	8,5 až
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. 2015 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.

V r. 2015 účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období – ako poistenie auta, stravné pre zamestnancov a náklady súvisiace s doménou .

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.

Ide o rezervu na účtovnú závierku za r.2015 v predpokladanej výške .

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 .

Finančný leasing je považovaný za operatívny leasing .

Spoločnosť v r.2015 neúčtovala leasing .

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 zabezp.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 .

Úč MUJ3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

F. Informácie a údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31.12.2015 spoločnosť vlastnila k 31.12.2015 nasledovný majetok :

Pozemky a stavby :	38 574 Eur
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:	138 867 Eur
Ostatný DHIM:	

Spolu :	177 441 Eur
---------	-------------

Stav na začiatku úč. obdobia:	156 878 Eur
Prírastky :	48 051 Eur
Úbytky:	27 488 Eur

Stav na konci úč. obdobia :	177 441 Eur
-----------------------------	-------------

Účtovná jednotka v r.2015 daňovo neodpisovala všetok majetok ,z toho dôvodu vznikol rozdiel daňových a účtovných odpisov vo výške 407 Eur .

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2015 v Eur	k 31.12.2014 v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	107 425	99 579
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	90 774	65 972
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu	107 425	99 579

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2015 bol stav pokladne 45 Eur a stav bankového účtu 115 291 Eur. Hodnota stravných lístkov je 19 Eur . Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu 115 355 Eur .

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania k 31.12.2015 predstavuje 33 452 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie ZISK vo výške 9 664 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 18 788 Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie r.2015 nevytvorila žiadnu rezervu.

Závázky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke.

Hodnota záväzkov predstavuje sumu 366 769 Eur , z toho 84 Eur po lehote splatnosti .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závázky z obchodného styku	345 102	334 678
Nevyfakturované dodávky	2 853	
Závázky voči spoločníkom	0	
Závázky voči zamestnancom a		
zo soc. Zabezpečenia	16 791	13 141
Daňové záväzky a dotácie	485	3 591
Krátkodobé finančné výpomoci	40 000	40 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	170	0

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2015 vytvorila sociálny fond vo výške 715 Eur , pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 2 600 Eur .

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

Tvorbu a čerpanie tohto fondu znázorňuje nasledovný prehľad :

	31.12.2015 v Eur	31.12.2014 v Eur
Stav k 1. Januáru	1 868	1 850
Tvorba na ťarchu nákladov	715	653
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	2 600	635
Stav k 31. decembru	17	1 868

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

K. Informácie o výnosoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

K 31.12.2015 predstavovali tržby z predaja tovaru predstavujú hodnotu 1 426 448 Eur .

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2015 v Eur	31.12.2014 v Eur
Náklady budúcich období	465	321
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	465	321

M. Kurzové zisky

V r. 2015 spoločnosť nevytvárala žiadne kurzové zisky, nakoľko neúčtovala v cudzej mene.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov nenastali v priebehu roku 2015 nenastali žiadne pohyby.

0. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby tvoria predovšetkým náklady na

Právne, účtovné služby:	5 326 Eur
Dopravné služby:	134 588 Eur
Nájomne, poplatky :	36 014 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	278 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	83 Eur
Opravy, udrzby zariadení v prevádzke :	581 Eur
Údržba auta :	14 Eur
Stravné :	590 Eur
Vodné, stočné :	1 085 Eur
Ostatné služby – poisťné :	168 Eur
Služby BTS a OPP :	1 100 Eur
Cestovné náhrady	231 Eur
Reprezentačné – nedaňové služby	79 Eur

Spolu:	180 137 Eur
--------	-------------

P. Kurzové straty

V r.2015 spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách .

ÚčMUJ3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu za r. 2015 predstavuje výšku 2 899 Eur, za r. 2014 predstavovala výšku 3 144 Eur .

v Topoľčanoch : 17.03.2016

Ing. Peter Kolbík -konateľ