

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

TRANSTECHNIK CS, spol. s r.o., organizačná zložka zahraničnej osoby
Veľká Okružná 43, 010 01 Žilina

Spoločnosť TRANSTECHNIK CS, spol. s r.o., organizačná zložka.“ bola do obchodného registra zapísaná v : Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Po., vložka 10125/L.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

-kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie , možno len s týmto povolením) – veľkoobchod s ostatnými strojmi a zariadeniami

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala 1 zamestnanca, z toho 0 riadiacich pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 15.05.2015.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Danko Stráška	vedúca organizačnej zložky

ZAHRAŇIČNA OSOBA :

Názov : TRANSTECHNIK CS, spol. s r.o.
Sídlo : Pruběžná 80B, 100 00 Praha 10, Česká republika

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Bezprostredná účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, teda účtovná jednotka zostavujúca konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, pre ktoré je účtovná jednotka dcérskou účtovnou jednotkou:

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

TRANSTECHNIK CS spol. s r.o., Pruběžná 80B, 100 00 Praha 10,ČR

Miesto, kde je možné získať údaje z vypracovanej konsolidovanej účtovnej závierky:

TRANSTECHNIK CS spol. s r.o., Pruběžná 80B, 100 00 Praha 10,ČR

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) 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.

β) Dlhodobý nehmotný a 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.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neevduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neevduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencie sa v tomto prípade nevedie.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8;1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 0 €, z toho odpisovaný dlhodobý majetok vo výške 0 € a neodpisovaný dlhodobý majetok neevduje.

χ) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neviduje zásoby tovaru .

ε) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

φ) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

γ) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania a na nevyčerpanú dovolenku .

η) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

1) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**Finančný leasing**

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenátej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka si spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok formou finančného leasingu .

Operatívny leasing

Majetok prenášaný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

φ) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

κ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

λ) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

μ) 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.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

K 31. 12. 2015 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nemá uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Druh pohľadávok	2014	2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	166075
Pohľadávky po lehote splatnosti	53885	25537
Opravná položka k pohľadávkam	-39755	0
Spolu	16016	191612

5. Finančné účty

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie	2014	2015
Náklady budúcich období:	521	520
Telefón	41	40
Nájom	480	480
Príjmy budúcich období:	0	0
Ďarchopis	0	0
Spolu	521	480

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

	Stav k 01.01. 2015	Rozdelenie HV roku 2014	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2015
Spolu vlastné imanie	-403994				-407310
Základné imanie					
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-376138				-403996
Nerozdelený zisk minulých rokov	148088				148088
Neuhradená strata minulých rokov	-524226	27856			-552084
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-27856				-3314

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 3314 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie, t.j. rok 2014 bol rozdelený takto:

– nerozdelená strata 27856 €

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2014	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2015
Zákonné rezervy	1073	1842	1073	1842
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	741	1842	741	1842
Učtovná závierka	332	532	332	532
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	1073	2374	1073	2374
Rezervy spolu	1073	2374	1073	2374

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2016.

3. Záväzky

Druh záväzkov z obchodného styku	2014	2015
Záväzky do lehoty splatnosti	2766	220069
Záväzky po lehote splatnosti	419518	397660
Krátkodobé záväzky spolu	422284	617729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	88	183
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	88	183
Druh záväzkov	2014	2015
Záväzky voči materskej spoločnosti	408006	431545
Záväzky voči zamestnancom a sociálneho poistenia	1087	1398
Daňové záväzky	1057	5133
Ostatné záväzky	324	669

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neučtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2014	Tvorba	Čerpanie	2015
Sociálny fond	88	95	0	183

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2015 nečerpala úvery.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Druh výnosov	2014	2015
Tržby z predaja služieb	5000	7097
Tržby z predaja tovaru	19299	236672
Spolu	24299	243769

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2014	2015
Ostatné výnosy	5	0
Výnosy z poistných udalostí	0	0
Spolu	5	0

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2014	2015
Úroky banky	0	2
Kurzové zisky realizované	0	0
Kurzové zisky nerealizované	274	0
Spolu	274	2

H. NÁKLADY**I. Výrobná spotreba**

Druh nákladov	2014	2015
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	256	362
Služby	19882	25890
Spolu	20138	26252

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2014	2015
Mzdové náklady	10902	16562
Náklady na sociálne poistenie	3837	5830
Sociálne náklady	485	528
Spolu	15224	22920

3. Dane a poplatky

Druh daní	2014	2015
Daň z motorových vozidiel	53	161
Daň z nehnuteľností	0	161
Ostatné dane a poplatky	0	0
Spolu	12	53

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2014	2015
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1	1179
Spolu	1	1179

5. Finančné náklady

Druh nákladov	2014	2015
Poplatky banky	251	152
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	644
Spolu	251	796

6. Daň z príjmov

Druh nákladov	2014	2015
Daň z príjmov splatná	960	960
Daň z príjmov odložená	0	0
Spolu	960	960

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

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

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia, existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/závázky

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými a prepojenými osobami (v €):

	2014	2015
Nákup spolu	13157	192692
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	13157	190523
Nákup strojov a zariadení	0	0
Licenčné poplatky	0	0
Služby	0	2169

	2014	2015
Predaj spolu	7013	6297
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	2013	0
Predaj služby	5000	6297

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2014	2015
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku	37026	59421
Iné záväzky v rámci konsolidovaného celku	355199	372124
Prijaté pôžičky	15781	0
Pasíva spolu	408006	431545

Transakcie sa uskutočnili v cenách obvyklých.

Poznámky Uč POD 3-01

IČO

3	0	8	0	4	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	0	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2015

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financíí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.