

Uč POD 3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

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 31.12.2016 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 2016 do 31. decembra 2016 .

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2016 bola schválená dňa 22.02.2017

5. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne Predchádzajúce ÚO
Priemerný prepoč. počet	27	25
Stav ku dňu zostavenia účt.závierky	27	27
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	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. 2016 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. 2016 účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období – ako poistenie .

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 .

Finančný leasing je považovaný za operatívny leasing .

Spoločnosť v r.2016 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 POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

F. Informácie a údajoch na strane aktív súvahy**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

K 31.12.2016 spoločnosť vlastnila nasledovný majetok :

Pozemky a stavby :	38 574 Eur
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:	156 368 Eur
Ostatný DHIM:	

Spolu :	194 942 Eur

Stav na začiatku úč. obdobia:	177 441 Eur
Prírastky :	22 009 Eur
Úbytky:	4 508 Eur

Stav na konci úč. obdobia : 194 942 Eur

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2016 v Eur	k 31.12.2015 v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	114 496	107 425
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	81 151	90 774
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu	114 496	107 425

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2016 bol stav pokladne 726 Eur a stav bankového účtu 123 834 Eur. Hodnota stravných lístkov je 68 Eur . Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu 115 355 Eur .

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania k 31.12.2016 predstavuje 42 630 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie ZISK vo výške 9 178 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 28 452 Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie r.2016 nevytvorila žiadnu rezervu.

Záväzky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke.

Hodnota záväzkov predstavuje sumu 391 476 Eur v lehote splatnosti .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky z obchodného styku	371 786	345 102
Nevyfakturované dodávky	1 469	2 853
Záväzky voči spoločníkom	0	
Záväzky voči zamestnancom a		
zo soc. Zabezpečenia	18 029	16 791
Daňové záväzky a dotácie	757	485
Krátkodobé finančné výpomoci	40 000	40 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	86	170

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2016 vytvorila sociálny fond vo výške 823 Eur , pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 773 Eur .

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

Tvorbu a čerpanie tohto fondu znázorňuje nasledovný prehľad :

	31.12.2016 v Eur	31.12.2015 v Eur
Stav k 1. Januáru	17	1 868
Tvorba na ťarchu nákladov	773	715
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	823	2 600
Stav k 31. decembru	33	17

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 31.12.2016 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 1 610 873 Eur .

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2016 v Eur	31.12.2015 v Eur
Náklady budúcich období	40	465
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	40	465

M. Kurzové zisky

V r. 2016 spoločnosť nevytvárala žiadne kurzové zisky, nakoľko neúčtovala v cudzej mene.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov nenastali v priebehu roku 2016 nenastali žiadne pohyby.

0. Informácie o nákladoch**Náklady na poskytnuté služby**

Náklady na poskytnuté služby tvoria predovšetkým náklady na :

Právne, účtovné služby:	4 538 Eur
Dopravné služby:	178 278 Eur
Nájomne, poplatky :	101 000 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	420 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	273 Eur
Opravy, udrzby zariadení v prevádzke :	165 Eur
Opravy a udržiavanie /auto / :	691 Eur
Stravné :	7 626 Eur
Vodné, stočné :	1 062 Eur
Ostatné služby – poisťné :	685 Eur
Služby BTS a OPP :	1 200 Eur
Oprava a udržba budovy :	95 Eur
Cestovné náhrady	679 Eur
Reprezentačné – nedaňové služby	1 077 Eur

Spolu:	297 789 Eur
--------	-------------

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

P. Kurzové straty

V r.2016 spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách .

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu za r. 2016 predstavuje výšku 2 910 Eur,
a za r. 2015 predstavovala výšku 2 897 Eur .

v Topoľčanoch : 22.02.2017

Ing. Peter Kolbík -konateľ