

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016 zamestnávala 1 zamestnanca, z toho 0 riadiacich pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 07.04.2016.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Danko Stráška	vedúca organizačnej zložky

ZAHRANIČNA OSOBA :

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

C. 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 neeviduje 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 neeviduje 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, evidencia 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 neeviduje.

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 neeviduje cenné papiere a podiely.

δ) 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.

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia 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 neeviduje zásoby tovaru.

e) **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).

ι) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 ťarchu 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 prenájatý 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) Cudzia 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.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2016 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa. V sledovanom účtovnom období spoločnosť zakúpila majetok automobil vo výške 7657 € , ktorý bol odcudzený v roku 2016 a bola k tomuto majetku vytvorená opravná položka vo výške 7657 €, nakoľko máme záznam od polície z roku 2017, že automobil bude vrátený spoločnosti.

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	2015	2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	166075	1516
Pohľadávky po lehote splatnosti	25537	194245
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Spolu	191612	195761

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	2015	2016
Náklady budúcich období:	520	562
Telefón	40	45
Nájom, ostatné	480	517
Príjmy budúcich období:	0	0
Ďarchopis	0	0
Spolu	520	562

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

	Stav k 01.01. 2016	Rozdelenie HV roku 2015	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2016
Spolu vlastné imanie	-407310				-414416
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	-403996				-407309
Nerozdelený zisk minulých rokov	148088				148088
Neuhradená strata minulých rokov	-552084	3314			-555397
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-3314				-7107

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 7107 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie, t.j. rok 2015 bol rozdelený takto:

– nerozdelená strata 3314 €

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2015	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2016
Zákonné rezervy	1842	1602	1842	1602
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1842	1602	1842	1602
Účtovná závierka	532	532	532	532
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	2374	2134	2374	2134
Rezervy spolu	2374	2134	2374	2134

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2017.

3. Záväzky

Druh záväzkov z obchodného styku	2015	2016
Záväzky do lehoty splatnosti	220069	2672
Záväzky po lehote splatnosti	397660	618140
Krátkodobé záväzky spolu	617729	620812
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	183	278
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	183	278
Druh záväzkov	2015	2016
Záväzky voči zriaďovateľovi	431545	618140
Záväzky voči zamestnancom a sociálneho poistenia	1398	1014
Daňové záväzky	5133	1243
Ostatné záväzky	669	300

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

	2015	Tvorba	Čerpanie	2016
Sociálny fond	183	95	0	278

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2016 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.

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

Druh výnosov	2015	2016
Tržby z predaja služieb	7097	332
Tržby z predaja tovaru	236672	478373
Spolu	243769	478705

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2015	2016
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy z poistných udalostí	0	0
Spolu	0	0

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2015	2016
Úroky banky	2	1
Kurzové zisky realizované	0	0
Kurzové zisky nerealizované	0	0
Spolu	2	1

G. NÁKLADY

H. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2015	2016
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	362	1912
Služby	25890	25094
Spolu	26252	27006

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Mzdové náklady	16562	15870
Náklady na sociálne poistenie	5830	5776
Sociálne náklady	528	491
Spolu	22920	22137

3. Dane a poplatky

Druh daní	2015	2016
Daň z motorových vozidiel	161	144
Daň z nehnuteľností	161	0
Ostatné dane a poplatky	0	0
Spolu	53	144

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2015	2016
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1179	1522
Spolu	1179	1522

5. Finančné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Poplatky banky	152	145
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	644	2
Spolu	796	147

6. Daň z príjmov

Druh nákladov	2015	2016
Daň z príjmov splatná	960	960
Daň z príjmov odložená	0	0
Spolu	960	960

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

Spoločnosť neeviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok daný do prenájmu.

J. 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.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	2015	2016
Nákup spolu	192692	432254
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	190523	432254
Nákup strojov a zariadení	0	7657
Licenčné poplatky	0	0
Služby	2169	1349

	2015	2016
Predaj spolu	6297	44
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj služby	6297	44

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

	2015	2016
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	59421	316331
Iné záväzky v rámci konsolidovaného celku	372124	301809
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	431545	618140

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2016

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.