

I/ Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby a jej sídlo

ALTEC s.r.o.
Bajkalská 22, 821 09 Bratislava

Dátum založenia : 25.06.2002
Dátum zápisu do OR : 05.09.2002
IČO : **35 844 469**
DIČ: **2020263014**

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- osobná cestná doprava vykonávaná osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča, s výnimkou taxislužby,
- nákladná cestná doprava vykonávaná nákladnými vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel a autopríslušenstva,
- výmena jednotlivých mechanických častí strojov podľa odporúčania výrobcu,
- kompletizácia výpočtovej techniky a jej údržba v rámci bezpečného napätia,
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti,

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2

II/ Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok

Spoločnosť nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok a nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok. Dlhodobý hmotný majetok evidovaný v majetku spoločnosti je ocenený obstarávacou cenou. Tvorí ju fakturovaná suma, ktorá bola pri kúpe cenou dohodou. Niektorý dlhodobý hmotný majetok je už plne odpísaný. Odpisovaný majetok je zaradený do odpisovej skupiny 1 podľa príslušného zákona a od začiatku minulého účtovného obdobia bola uskutočnená zmena spôsobu odpisovania podľa zákonných ustanovení zo zrýchleného spôsobu na rovnomerný spôsob. V priebehu účtovného obdobia bolo zo ziskom z evidencie vyradené opotrebované motorové vozidlo v dôsledku jeho predaja. Začiatkom tohto roku spoločnosť kúpila osobné motorové vozidlo, ktorého obstarávacou cenou bola fakturovaná suma a vedľajšie náklady obstarania. Majetok bol zaradený do odpisovej skupiny 1 a odpisuje sa rovnomerným spôsobom.

b/ zásoby

Spoločnosť oceňovala nakúpené zásoby /spotrebný materiál, tovar/ obstarávacou cenou, ktorú tvorila cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním zásob. Týmito nákladmi pri obstaraní tovaru boli najmä doprava a manipulácia s tovarom. Pre účtovanie stavu a pohybu zásob si spoločnosť zvolila spôsob B podľa Postupov účtovania.

K 31. 12. 2016 bola vykonaná inventúra tovarových zásob na sklade a tovar v hodnote 4393 EUR bol preúčtovaný z nákladov na účet 132-Tovar na sklade.

Na konci tohto účtovného obdobia boli zúčtované do nákladov skladové zásoby z účtu 132-Tovar na sklade, ktorý bol inventúrnym stavom ku koncu minulého účtovného obdobia.

c/ pohľadávky

Spoločnosť oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou pri ich vzniku. Boli to predovšetkým faktúry z obchodného styku. K rizikovým pohľadávkam bola vytvorená zákonná opravná položka podľa príslušného zákona, ktorej zostatok ku koncu účtovného obdobia je 1905 EUR. V daňových pohľadávkach evidujeme preplatok DzPPO 2289 EUR.

d/ krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou. Tvorí ho zostatok cenín, kde sú účtované nespotrebované stravné poukážky ku koncu účtovného obdobia, ďalej finančná hotovosť v pokladni a peňažné prostriedky na bežnom účte v banke.

e/ záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Účtovná jednotka záväzky oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku.

f/ O derivátových operáciach neúčtovala.

3. Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka od momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania začala účtovať mesačné účtovné odpisy. Pri ich stanovení vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku.

Evidovaný majetok je zaradený do odpisovej skupiny 1.

Od začiatku minulého účtovného obdobia došlo k zmene spôsobu odpisovania zo zrýchleného na rovnomerný podľa zákonných ustanovení.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka je mikro účtovnou jednotkou.

V priebehu tohto účtovného obdobia sa v účtovnej jednotke neuskutočnili zmeny spôsobu oceňovania a postupov účtovania, ale od minulého účtovného obdobia podľa zákonných ustanovení zmenila zrýchlený spôsob odpisovania dlhodobého majetku na rovnomerný v odpisovej skupine 1, kde je zaradený evidovaný majetok.

6. Účtovná jednotka o významných chybách z minulých účtovných období neúčtovala.

III/ Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Tržby z predaja tovaru predstavovali sumu 234875 EUR.

Hlavným produktom predaja tovarov sú čerpacie agregáty a náhradné diely k nim.

Tržby z predaja služieb boli účtované vo výške 4203 EUR. Išlo predovšetkým o opravy zariadení a servisné služby.

V priebehu účtovného obdobia došlo k predaju opotrebovaného motorového vozidla, ktoré mala účtovná jednotka zaradené v majetku a bolo už plne odpísané a jeho tržba z predaja bola 1000 EUR.

Do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v sume 3352 EUR boli zúčtované predovšetkým premlčané záväzky voči obchodnému partnerovi a nárok na náhradu z poistnej udalosti od poisťovne.

Výnosové úroky z finančných prostriedkov v banke boli 4 EUR a boli zdanené.

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru boli v tomto účtovnom období vo výške 164525 EUR.

Náklady na spotrebu materiálu vo výške 4869 EUR tvorili náklady na nákup pracovného náradia a pomôcok, kancelárske potreby a spotreba pohonných látok vo forme paušálnych výdavkov do výšky 80% z celkového preukázateľného nákupu pohonných látok osobitne za každé motorové vozidlo. Nákup pohonných látok nad limit vrátane neuplatneného odpočtu DPH je evidovaný na samostanom analytickom účte a bol vylúčený z daňových nákladov.

Náklady za služby vo výške 20898 EUR predstavovali predovšetkým náklady na opravu a údržbu motorových vozidiel, cestovné výdavky, poštovné a telefónne poplatky, nájom kancelárskych priestorov, zabezpečenie servisných prác a náklady na účtovnícke práce. Nezaplatené služby za vyúčtovanie nájmu kancelárskych priestorov a nezaplatené služby zaradené do kódu Klasifikácie produktov 69.2 boli vo výške 955 EUR vylúčené z daňových nákladov pri spracovaní daňového priznania.

Osobné náklady vo výške 14598 sú mzdové náklady a zákonné poistenie a príspevky zamestnávateľa na DDS. Príspevky poskytnuté nad limit podľa zákonných ustanovení boli zúčtované na samostatný analytický účet a vylúčené z daňových nákladov.

Daň z motorových vozidiel za rok 2016 predstavuje sumu 432 EUR a správne poplatky za prihlásenie vozidla predstavujú sumu 721 EUR .

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú 6183 EUR.

K rizikovým pohľadávkam bola vytvorená zákonná opravná položka podľa príslušného zákona vo výške 1623 EUR.

Do ostatných nákladov na hospodársku činnosť bolo zaúčtované povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel.

2. Informácie o záväzkoch

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov účtovná jednotka neeviduje. V dlhodobých záväzkoch je účtovaná nespotrebovaná hodnota vytvoreného sociálneho fondu i z predchádzajúcich období. Krátkodobé záväzky predstavujú najmä neuhradené faktúry z obchodného styku, záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia, záväzky voči zamestnancom a v daňových záväzkoch je neuhradená daň z motorových vozidiel za rok 2016, daň zo závislej činnosti za 12/2016 a daňová povinnosť DPH za 12/2016.

V krátkodobých rezervách bola zaúčtovaná vytvorená zákonná rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2016, ale neovplyvnila daňový základ, nakoľko nebola zaplatená.

Po zostavení účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by ju výrazne ovplyvnili.