

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	IKA TRANS, spol. s r. o.
Sídlo spoločnosti:	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Dátum založenia:	21.05.1991
Dátum zápisu:	28.05.1991
Registrácia:	Okresný súd Prešov OR Oddiel: Sro, vložka číslo: 22658/P
Základné imanie:	6 640,- €

Hlavné činnosti spoločnosti:

Predmet činnosti spoločnosti:

- obchodná činnosť – nákup a predaj tovaru mimo viazaného a koncesovaného
- služby colnej deklarácie
- zasielateľstvo
- nákup a predaj drevoobrábacích strojov a nástrojov
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba tepla, rozvod tepla
- elektro energetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým výkonom do 1 MW vrátane

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.06.2016 Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky spoločnosti a tiež návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku straty za rok 2015 vo výške 280 876 €.

Hospodársky výsledok – strata vo výške 280 876 € zaúčtovať:

- na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov 280 876 €

I.3 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

IKA TRANS, spol. s r .o. Kežmarok so sídlom: Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok nie je k 31.12.2016 konsolidovanou ani konsolidujúcou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5	6

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**II. a) – d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka neúčtuje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**III.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka spĺňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v priebehu roka 2016 nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočňuje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 EUR v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa oceňuje obstarávacou cenou. Za rok 2016 účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou.**3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku iným spôsobom.****4. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena vyššia ako 1 700,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť eviduje:

- pozemky
- stavby
- samostatné hnutelné veci, príp. súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ocenenie ktorých je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, v roku 2016 bol zaradený do používania osobný automobil vo výške 2 200,- €.

Drobným hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je 1 700 eur a nižšie. Účtovná jednotka sa môže rozhodnúť, že drobný hmotný majetok nie je dlhodobý a v tomto prípade sa o hmotnom majetku účtuje pri obstaraní do nákladov spoločnosti, v roku 2016 do nákladov bolo z tohto titulu zaúčtovaných 903,- €.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka k 31.12.2016 eviduje vo výške 2 029,- €, sú to podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti BPMDS s. r. o., Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok vo výške 2 500,- €. Podiel na základnom imaní predstavuje 50 %. Oceňuje sa cenou obstarania. K zmene došlo na náklade ocenenia majetku na vlastné imanie a to vo výške – 471,- €.

8. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2016 oceňovala nákup zásob cenou obstarania.

9. Účtovná jednotka neviduje zásoby vytvorené vlastnou vlastnej výroby

10. Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11. Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o postúpených pohľadávkach.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje v skupine ceniny – nákup kolkov, za rok 2016 z tohto titulu spoločnosti vznikol náklad vo výške 166 €.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka k 31.12.2016 na účte 381 vykazuje zostatok vo výške 0,98 €, do nákladov sa zúčtovalo 1498 €. Príjmy budúcich období spoločnosť eviduje k 31.12.2016 neeviduje.

15. Závazky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

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. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia a náklady na overenie účtovnej závierky. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy na dovolenku v rátane poistného je vo výške 3 034,00 € a rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 1 500,00 €.

Dlhopisy

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje o krátkodobej

finančnej výpomoci vo výške 2 000 000,- € od spoločnosti Cosmos Trading, s.r.o.

Úver, ktorý je poskytnutý od bankovej spoločnosti, sa delí na krátkodobý a dlhodobý. K 31.12. 2016 spoločnosť vykazuje dlhodobý úver vo výške 1 931 998,00 €, krátkodobý úver vo výške 543 986,- €, z toho kontokorent 173 935,- €, bankový úver vo výške 370 051,- €.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Účtovná jednotka neúčtuje o časovom rozlíšení na strane pasív súvahy.

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka neúčtuje o danej udalosti.

20. Majetok obstaraný v privatizácia

Účtovná jednotka neviduje majetok obstaraný v privatizácií.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani. Na základe daňového priznania účtuje o splatnej dani. Spoločnosť za rok 2016 vykazuje splatnú daň vo výške 3 680,- z toho daň z úroku 4,- €, na základe výšky obratu vykazuje daňovú licenciu vo výške 2 880 ,00 €.

Ďalšie informácie

- a) - Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov
 - Na základe rozhodnutia Úrade pre reguláciu sieťových odvetví č. 0135/2013/S-AP zo dňa 07.10.2013 boli určené pravidla pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov a pravidla pre odpisovanie podľa § 15 ods. 1 až 4 zákona č.250/2012 Z .z. s účinnosťou od 01. januára 2014 na neurčito.
 - Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie
 - Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách v eurách.
- b) Účtovná jednotka na strane aktív vykazuje údaje o účtovaní :
1. majetku:
 - dlhodobom nehmotnom majetku – software
 - dlhodobom hmotnom majetku – pozemky, stavby, stroje, prístroje a zariadenia
 2. pohľadávkach
 - obchodného styku
 - daňové pohľadávky
 - ostatné pohľadávky
 3. finančných účtoch
 - peniaze
 - účty v bankách
 4. časovom rozlíšení
 - nákladoch budúcich období

c) Účtovná jednotka na strane pasív vykazuje údaje o účtovaní:

- vlastného imania
- základného imania
- fondov
- HV minulých období, HV bežného obdobia
- rezerv
- záväzkov – dlhodobých, krátkodobých
- bankových úverov, ktoré sú rozdelené na dlhodobé a bežné

d) Na strane výnosov účtovná jednotka účtuje o tržbách za:

- predaný tovar
- predaj vlastných výrobkov a služieb
- výnosy z úrokov
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

e) Na strane nákladov účtovná jednotka účtuje o :

- nákladoch vynaložených na obstaranie predaného tovaru
- spotrebe materiálu, energie, neskladovateľných dodávok
- službách
- osobných nákladoch – mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie, sociálne náklady
- daniach a poplatkoch
- odpisoch
- opravné položky k pohľadávkam

Na strane nákladov sa ďalej účtuje o: ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, kde sa hlavne vykazuje :

- poistenie majetku
- nákladové úroky
- kurzové rozdiely
- ostatné náklady na finančnú činnosť

f) V oblasti o daniach z príjmov sa účtuje o dani s platnej, účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani

g) Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje založený majetok, ktorý je založený z titulu poskytnutého úveru vo VÚB.

j) Účtovná jednotka nezaznamenala významné udalosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

k) Účtovná jednotka eviduje zmenu vlastného imania – v zmene hospodárskeho výsledku
v nerozdelennej strate minulých rokov

l) Spoločnosť nemá povinnosť vytvárať prehľad peňažných tokov.

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Spoločnosť netvorí odhad zníženia hodnoty majetku a tvorbu OP k majetku.

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenie rezerv

Spoločnosť oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Rezervy sa vytvárajú na

nevyčerpanú dovolenku a to v znení platných zákonov o mzde. Rezerva na overenie závierky je ocenená na základe zmluvy.

III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Spoločnosť neeviduje finančné nástroje alebo majetok ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

III.4e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Spoločnosť neúčtuje o ocenení finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

III.4f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Účtovná jednotka oceňuje finančný majetok metódou vlastného imania.

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania . Spoločnosť eviduje ako dlhodobý nehmotný majetok softvér, ktorý je už odpísaný.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa jednorazovo zaúčtuje do používania, v roku 2016 účtovná jednotka neúčtovala o DNM.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Drobný hmotný majetok sa jednorazovo zaúčtuje do používania. V roku 2016 spoločnosť takto vykázala náklady vo výške 903 €.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	5,00 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	8,33 %	rovnomerná
	8 rokov	12,50 %	rovnomerná
	6 rokov	16,67 %	rovnomerná

III.4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2016 neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

III.5 Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka neúčtuje v roku 2016 neúčtuje o goodwile.

IV.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka neúčtuje v roku 2016 o derivátoch.

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

	BO	PO
Záväzky z obchodného styku	146 624	954 674
z toho: do lehoty splatnosti	145 126	843 684
po lehote splatnosti	1 498	110 990
Ostatné krátkodobé záväzky	18 581	6 945
z toho: voči zamestnancom	6 187	6 387
daňové záväzky	12 394	558

IV.3b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Na dlhodobý hmotný majetok, je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a. s. Bratislava v rámci financovania – úveru investičnej akcie Bioplynová stanica Kežmarok. Záložné právo je uplatnené na celú hodnotu DHIM a hodnotu pozemkov celkovo výške 4 728 039 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 607 274	0
Pozemky	120 765	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

IV.4 Informácie o vlastných akciách

a) – c) Spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách.

IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 864 946	1 205 814
Tržby z predaja služieb	125 677	148 764
Tržby za tovar a materiál	386 281	340 910
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	122 028	0
Čistý obrat celkom	2 376 904	1 695 507

Dalšie informácie o výnosoch , ktorý majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Vlastné výrobky:						
digestát	38 908	32 950				
elektrina BPS	1 625 118	1 058 830				
teplo BPS	200 920	114 034				
Prikupované výrobky						
dodávka elektriny			146 852	145 074		
distribúcia elektriny			199 216	195 836		
BPS			40 213			
Ostatné, materiál			16	19		
služby					125 677	148 764
Spolu	1 864 946	1 205 814	386 297	340 929	125 677	148 764

b) Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Opis významných položiek výnosov pri aktivácií nákladov:

Účtovná jednotka neúčtuje o aktivácií nákladov

d) Opis významných položiek finančných výnosov:	rok 2016	rok 2015
V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:		
- výnosové úroky	629 €	60 036 €

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtuje mimoriadne výnosy

g) Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je 2 376 904 €.

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
služby	443 026	386 547
náklady z hospodárskej činnosti	1 810 834	1 485 699
finančné náklady	175 118	161 288
celkom	2 428 978	2 033 534

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: rok 2016 rok 2015

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby: celkom	443026	386 547
z toho: nájom	22 617	20 179
oprava	47 110	11 503
cestovné	0	298
ostatné : z toho:	373 299	354 567
poradenstvo	23 094	24 479
servisné služby	49 380	50 657
služby pre energetické hospodárstvo	291 716	265 813
ostatné služby	9 109	13 618
b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	rok 2016	rok 2015
celkom	1 810 834	1 485 699
z toho: spotreba materiálu	602 474	431 121
spotreba energie a ost.nesklad.dodávok	299 082	233 646
predaj tovaru	300 084	260 202
osobné náklady	77 995	84 026
dane a poplatky	10 564	5 334
odpisy	469 245	465 653
opravné položky k pohľadávkam	48 522	0
ostatné náklady z hosp. činnosti	2 868	5 715

c)Opis významných položiek finančných nákladov:	rok 2016	rok 2015
	175 119	161 288

z toho: nákladové úroky	170 769	159 187
kurzové rozdiely	47	12
ostatné náklady	4 303	2 089
predaj cenn.papierov	0	0

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky.

V.2 Informácia o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neúčtuje neeviduje podmienené záväzky.

V.3 Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahe účtuje založený majetok z titulu úveru VÚB vo výške 4 728 039 €.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka nezaznamenala významné udalosti, ktoré nastali po dni zostavenia účtovnej závierky a mali by významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1a) – c) Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach účtovanej jednotke

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné práva alebo osobitné práva a práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

VII. 2 a) – b) –g). – nevzťahuje sa na účtovnú jednotku

VII.3 - nevzťahuje sa na účtovnú jednotku