

Uč POD 3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

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 31.12.2017 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 2017 do 31. decembra 2017 .

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2017 bola schválená dňa 20.02.2018

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 Nehmotný majetok	rôzna	jednorázový 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. 2017 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. 2017 účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch, ani príjmoch budúcich období .

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.2017 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 .

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

K 31.12.2017 spoločnosť vlastnila nasledovný majetok :

Pozemky a stavby :	38 574 Eur
Samostatné hnutelné veci	15 100 Eur
a súbory hnutelných vecí:	176 849 Eur
Finančný majetok – podiely :	96 980 Eur
Spolu :	327 503 Eur

Stav na začiatku úč. obdobia:	194 942 Eur
Prírastky :	120 465 Eur
Úbytky:	3 994 Eur
Stav na konci úč. obdobia :	311 413 Eur

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2017 v Eur	k 31.12.2016 v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	113 007	114 496
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	36 059	81 151
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu	149 066	114 496

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2017 bol stav pokladne 1 196 Eur a stav bankového účtu 135 548 Eur. Hodnota stravných lístkov je 189 Eur . Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu 136 933 Eur .

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania k 31.12.2017 predstavuje 68 296 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie ZISK vo výške 25 666 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur, zákonný rezervný fond vo výške 500 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 37 130 Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie r.2017 vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku a poistné vo výške 6 573 Eur .

Závázky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke.

Hodnota krátkodobých záväzkov predstavuje sumu 426 852 Eur v lehote splatnosti, Dlhodobé záväzky 111 864 Eur , ktrátkod.finanč. výpomoci sú – 40 000 Eur .
Hodnota ZAVAZKOV spolu = 505 289 Eur .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závázky z obchodného styku	400 060	371 786
Nevyfakturované dodávky	42 115	1 469
Závázky voči spoločníkom	0	
Závázky voči zamestnancom a		
zo soc. Zabezpečenia	21 173	18 029
Daňové záväzky a dotácie	5 527	757
Krátkodobé finančné výpomoci	- 40 000	- 40 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	92	86

Dlhodobé bankové úvery	111 864	32 785
Úč POD3-01	IČO: 44277890	DIČ: 2022660904

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2017 vytvorila sociálny fond vo výške 938 Eur , pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 971 Eur .

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

Tvorbu a čerpanie tohto fondu znázorňuje nasledovný prehľad :

	31.12.2017 v Eur	31.12.2016 v Eur
Stav k 1. Januáru	33	17
Tvorba na ťarchu nákladov	938	773
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	971	823
Stav k 31. decembru	0	33

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 31.12.2017 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 1 761 564 Eur .

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2017 v Eur	31.12.2016 v Eur
Náklady budúcich období	0	40
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	0	40

M. Kurzové zisky

V r. 2017 spoločnosť nevytvárala žiadne kurzové zisky, nakoľko neúčtovala v cudzej mene.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov v priebehu roku 2017 boli zaúčtované ostatné výnosy z HC, vo výške 328 Eur .

0. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby tvoria predovšetkým náklady na :

Právne, účtovné služby:	5 254 Eur
Dopravné služby:	207 340 Eur
Nájomne, poplatky :	66 850 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	259 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	18 973 Eur
Opravy, udrzby zariadení /auto/ :	382 Eur
Stravné :	40 362 Eur
Vodné, stočné :	1 301 Eur
Ostatné služby – poisťné :	150 Eur
Služby BTS a OPP :	1 200 Eur
Oprava a udrzba budovy :	6 017 Eur
Cestovné náhrady	1 407 Eur
Reprezentačné – nedaňové služby	552 Eur

Spolu:	350 047 Eur
--------	-------------

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

P. Kurzové straty

V r.2017 spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách .

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu za r. 2017 predstavuje výšku 7 157 Eur, z toho sú uhradené preddavky vo výške 2 777 Eur, takže daň na úhradu predstavuje výšku 4 379 Eur .

Daň z príjmu za r. 2016 predstavovala výšku 2 911 Eur .

v Topoľčanoch : 20.02.2018

Ing. Peter Kolbík -konateľ