

Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	AIR TREND, s.r.o.
Sídlo:	Mateja Bela 32, 921 01 Piešťany

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení

(2)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	23.06.2017
-----	--	------------

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12. 2017 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

(4)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:		
	ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku
	ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné účtovné obdobie	17,83
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO	14,33

Účtovná jednotka v roku 2017 oproti roku 2016 navýšila počet svojich zamestnancov. A to z dôvodu navýšenia počtu objednávok na výstavbu telekomunikačných zariadení. Od novembra 2017 účtovná jednotka začala s údržbou telekomunikačných zariadení, na tieto práce prijala ďalších zamestnancov.

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE
-----	---	-----	---	-----

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	X
-----	--	-----	--	-----	---

(3)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných			
-----	---	--	--	--

a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. záväzky pri ich prevzatí	

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
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.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – v ocenení rovnajúcom sa istine a náklady súvisiace s obstaraním	X
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %	X
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa rozlišujú i náklady a výnosy, i keď ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku	
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou	X	
Rezervy na audit	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Počet dní x priemerná hodinová sadzba mzdy za IV.Q BO	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie	35,2% z nevyčerpaných dovoleniek	X

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy					
Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.					X
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Účtovné a daňové odpisy sa rovnejú .					X
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú .					
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :		2 400,-eur			X
Drobný nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je menej ako: - účtujú sa priamo do nákladov BO		2 400,-eur			
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:		1 700,-eur			X
Samostatné hnutelné veci ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena menej ako: - účtujú sa priamo do nákladov BO		1 700,-eur			X
Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Rovnomerné odpisy	Zrýchlené odpisy	
Softvér	-	36m.	X		Časové odpisy
Stavby	5	20 r.	X		
SHV a SúHV	1	4 r.	X		
SHV a SúHV	2	6 r.	X		
Pozemky	-				Neodpisujú sa

e) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie

Účtovná jednotka neobdržala žiadne dotácie.

(4)	Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.	ÁNO		NIE	X
-----	--	-----	--	-----	---

Účtovná jednotka v rokoch 2017 a 2016 neúčtovala o opravách významných a nevýznamných chýb na účtoch 428 a 429.

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

(1) Informácie o záväzkoch		
a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	BO	PO
	-	-
b) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok a kratšou ako päť rokov	BO	PO
	138 752€	53 740€

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok ale kratšou ako päť rokov sú:

- spotrebný úver na obstaranie nákladného vozidla Citroen Jumpy Furgon PN741CU. Poskytnutie úveru: 23.07.2015, splatnosť úveru: 23.06.2018. Stav úveru ku koncu BO 2 094,09€, mesačná splátka 404,07€.
- spotrebný úver na obstaranie osobného vozidla Mistubishi Outlander PN010CY. Poskytnutie úveru: 18.03.2016, splatnosť úveru: 18.02.2019. Stav úveru ku koncu BO 6 805,60€, mesačná splátka 611,94€.
- spotrebný úver na obstaranie osobného vozidla Mitsubishi Pajero PN810CY. Poskytnutie úveru: 23.03.2016, splatnosť úveru: 23.02.2019. Stav úveru ku koncu BO 7 408,73€, mesačná splátka 666,66€.
- autokredit na obstaranie osobného vozidla Volkswagen Kombi PN832DA. Poskytnutie autokreditu: 19.10.2016, splatnosť autokreditu: 19.09.2020. Stav autokreditu ku koncu BO 16 990,92€, mesačná splátka 569,95€.
- spotrebný úver na obstaranie nákladného vozidla MAN TGM s rukou PN302DD. Poskytnutie úveru: 14.02.2017, splatnosť úveru: 15.02.2020. Stav úveru ku koncu BO 22 153,68€, mesačná splátka 1 055,90€.
- leasing na obstaranie osobného vozidla Ford Ranger PN782DE. Poskytnutie leasingu: 05.09.2017, splatnosť leasingu: 04.07.2020. Stav leasingu ku koncu BO 12 383,20€, mesačná splátka 533,83€.
- leasing na obstaranie osobného vozidla Ford Ranger PN810DE. Poskytnutie leasingu: 05.09.2017, splatnosť leasingu: 04.07.2020. Stav leasingu ku koncu BO 12 383,20€, mesačná splátka 533,83€.
- leasing na obstaranie osobného vozidla Ford Ranger PN816DE. Poskytnutie leasingu: 05.09.2017, splatnosť leasingu: 04.07.2020. Stav leasingu ku koncu BO 12 383,20€, mesačná splátka 533,83€.
- leasing na obstaranie osobného vozidla Ford Ranger PN604DF. Poskytnutie leasingu: 05.09.2017, splatnosť leasingu: 04.07.2020. Stav leasingu ku koncu BO 12 383,20€, mesačná splátka 533,83€.
- leasing na obstaranie osobného vozidla Ford Ranger PN613DF. Poskytnutie leasingu: 05.09.2017, splatnosť leasingu: 04.07.2020. Stav leasingu ku koncu BO 12 383,20€, mesačná splátka 533,83€.
- autokredit na obstaranie osobného vozidla Volkswagen Kombi PN603DF. Poskytnutie autokreditu: 11.10.2017, splatnosť leasingu: 11.10.2020. Stav autokreditu ku koncu BO 21 382,75€, mesačná splátka 680,62€.

(2) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Položky nákladov a výnosov:

- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti BO = 2 201 137€ – účtovná jednotka vykazuje:
 - o ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (2 570€) – účtovná jednotka tu vykazuje predaj prebytku káblu a školenie zamestnancov odberateľa.
 - o výnosy z predaja kovového šrotu (3 012€),
 - o výnosy z postúpenia pohľadávok factoringovej spoločnosti (2 195 555€) – z dôvodu dlhej splatnosti niektorých pohľadávok (180 dní odo dňa vystavenia) sa účtovná jednotka rozhodla predávať tieto pohľadávky factoringovej spoločnosti.

Účtovná jednotka ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v tomto členení vykazovala i v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

- ostatné náklady na hospodársku činnosť BO = 2 223 246€ – účtovná jednotka vykazuje:
 - o náklady na odpis pohľadávok z dôvodu ich predaja factoringovej spoločnosti (2 195 555€) – odpis pohľadávky pri predaji,
 - o náklady na poistenie majetku spoločnosti 10 969€) – ide najmä o zákonné a havarijné poistenie áut, poistenie nehnuteľnosti, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu spôsobenú činnosťou spoločnosti a pod.,
 - o poplatky za postúpenie pohľadávok (9 880€) – ide o poplatky factoringovej spoločnosti, ktoré vznikajú pri predaji pohľadávok,
 - o pokuty, penále a úroky z omeškania (3 640€) – ide o pokuty na porušenia stavebného zákona, za neplatu STK a EK motorového vozidla, ...
 - o ostatné náklady (3 202€) – vykazuje sa neuplatnená DPH, dary, školenia zamestnancov odberateľa, atď.

Účtovná jednotka ostatné náklady z hospodárskej činnosti v tomto členení vykazovala i v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

- nákladové úroky BO = 32 986€ – účtovná jednotka vykazuje:
 - o úroky z postúpenia pohľadávok (24 226€) – úroky po zaplatení postúpených pohľadávok pôvodným odberateľom factoringovej spoločnosti.
 - o úroky z kontokorentného účtu (3 003€) – úroky platené banke za poskytnutie možnosti čerpania 133 000€ kontokorentu. Kontokorentný účet je používaný na prevádzku spoločnosti.
 - o úroky z úverov (5 757€) – úroky platené leasingovým spoločnostiam za spotrebné úvery, autokredity a leasingy. Úvery, autokredity a leasingy boli poskytnuté na nákup motorových vozidiel.

Účtovná jednotka v takomto členení vykazovala nákladové úroky i v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období. V BO sa nákladové úroky mierne znížili oproti PO. Úroky z postúpenia na znížili z dôvodu pohybu úrokovej miery. Spoločnosť skoro celý rok čerpala kontokorent. Úroky z kontokorentného účtu sa preto navýšili. V BO spoločnosť prostredníctvom spotrebných úverov, autokreditov a leasingov obstarala sedem nových motorových vozidiel a z tohto dôvodu sa navýšili nákladové úroky z úverov.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá podmienený majetok ani záväzky.
Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na vykazované hodnoty v účtovnej závierke.

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku