

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 v predchádzajúcich obdobiach bola uskutočnená zmena spôsobu odpisovania podľa zákonných ustanovení zo zrýchleného spôsobu odpisovania na rovnomerný spôsob odpisovania. V priebehu účtovného obdobia bolo so ziskom z evidencie vyradené jazdené motorové vozidlo v dôsledku jeho predaja.

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. 2017 bola vykonaná inventúra tovarových zásob na sklade a tovar v hodnote 3740 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 2611 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 operáciách 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.

V predchádzajúcich účtovných obdobiach došlo k zmene spôsobu odpisovania zo zrýchleného odpisovania 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. V predchádzajúcich účtovných obdobiach podľa zákonných ustanovení došlo k zmene spôsobu odpisovania dlhodobého hmotného majetku zaradeného v odpisovej skupine 1 zo zrýchleného spôsobu odpisovania na rovnomerný spôsob odpisovania.

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 242507 EUR.

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

Tržby z predaja služieb boli účtované vo výške 800 EUR. Išlo predovšetkým o opravy zariadení a servisné služby.

V priebehu účtovného obdobia došlo k predaju jazdeného motorového vozidla, ktoré mala účtovná jednotka zaradené v majetku a jeho tržba z predaja bola 10200 EUR.

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru boli v tomto účtovnom období vo výške 174385 EUR.

Náklady na spotrebu materiálu vo výške 3578 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 samostatnom analytickom účte a bol vylúčený z daňových nákladov.

Náklady za služby vo výške 16404 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 927 EUR vylúčené z daňových nákladov pri spracovaní daňového priznania.

Osobné náklady vo výške 15627 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 2017 predstavuje sumu 131 EUR a správne poplatky predstavujú sumu 25 EUR .

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú 3068 EUR.

Účtovná zostatková cena vyradeného majetku z evidencie v dôsledku predaja je 9345 EUR.

K rizikovým pohľadávkam bola vytvorená zákonná opravná položka podľa príslušného zákona vo výške 705 EUR.

Do ostatných nákladov na hospodársku činnosť bolo zaúčtované povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel v hodnote 1000 EUR.

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 2017 vo výške 131 EUR, daň zo závislej činnosti za 12/2017 vo výške 56 EUR, daňová povinnosť DPH za 12/2017 vo výške 4005 EUR a nedoplatok dane z príjmov PO vo výške 134 EUR.

V krátkodobých rezervách je zaúčtovaná vytvorená zákonná rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2017, ale neovplyvnila daňový základ, nakoľko nebola zaplatená.

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

V Bratislave, 28.03.2018