

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 2016, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti Dňa 27.04.2017 Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky spoločnosti a tiež návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku zisk za rok 2016 vo výške 66 903 €.

Hospodársky výsledok – zisk vo výške 66 903 € zaúčtovať:

- na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov 66 903 €

I.3 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017 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	6	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	6	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 2017 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 2017 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 2017 bolo technické zhodnotenie DHM vo výške 22 141 € a vyradený DHM vo výške 7 740 €. Drobným hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je 1 700 € 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 2017 do nákladov bolo z tohto titulu zaúčtovaných 843 €.

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 31.12.2017 eviduje vo výške 449 707 €, 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 základe ocenenia majetku na vlastné imanie a to vo výške -746 €.

PD Ivanka pri Nitre vo výške 43 152 € nákup podielových cenných papierov a 332 základný členský vklad. Podiel na základnom imaní predstavuje 2,38 %. Ocenené cenou obstarania.

Spoločnosť eviduje aj nákup DPL v PD Ivanka pri Nitre a to vo výške 404 469 €. Ocenené cenou obstarania.

8. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2017 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 2017 účtovala o postúpených pohľadávkach vo výške 1 824 €.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje v skupine

ceniny – nákup kolkov, za rok 2017 z tohto titulu spoločnosti vznikol náklad vo výške 95 €.

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 31.12.2017 na účte 381 vykazuje zostatok vo výške 194 €. Náklady budúcich období sa delia na krátkodobé (147 €) a dlhodobé náklady (47 €). Jedna sa o náklady na software a poistenie. Do nákladov sa zúčtovalo 1 540 €. Príjmy budúcich období spoločnosť eviduje k 31.12.2017 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 4 696 € a rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 1 500 €.

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 1 700 000 € od spoločnosti Cosmos Transport, a. s, a 100 000 € od Cosmos Trading s.r.o.

Úver, ktorý je poskytnutý od bankovej spoločnosti, sa delí na krátkodobý a dlhodobý. K 31.12. 2017 spoločnosť vykazuje dlhodobý úver vo výške 1 634 798 €, krátkodobý úver vo výške 603 204 €, z toho kontokorent 231 704 €, bankový úver vo výške 371 500 €.

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 privatizácii

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácii.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani. Na základe daňového priznania účtuje o splatnej dani. Spoločnosť za rok 2017 vykazuje splatnú daň vo výške 2 880 €, - daňovú licenciu vo výške 2 880 €.

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 splatnej, 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 obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, sa jednorazovo zaúčtuje do používania, v roku 2017 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 2017 spoločnosť takto vykázala náklady vo výške 843 €.

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 2017 neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

III.5 Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období.

ČI. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV. 1 Charakteristika Goodwilu**

Účtovná jednotka neúčtuje v roku 2017 neúčtuje o goodwillu.

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

Účtovná jednotka neúčtuje v roku 2017 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	583 150	146 624
z toho: do lehoty splatnosti	404 820	145 126
po lehote splatnosti	178 330	1 498
Ostatné krátkodobé záväzky	7 761	18 581
z toho: voči zamestnancom	7 112	6 187
daňové záväzky	649	12 394

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 4 742 440 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 621 675	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	1 920 802	1 864 946
Tržby z predaja služieb	70 042	125 677
Tržby za tovar a materiál	348 222	386 281
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	122 028
Čistý obrat celkom	2 339 066	2 376 904

Ďalšie 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	36 870	38 908				
elektrina BPS	1 663 565	1 625 118				
teplo BPS	220 367	200 920				
Prikupované výrobky						
dodávka elektriny			141 948	146 852		
distribúcia elektriny			206 274	199 216		
BPS			0	40 213		
Ostatné, materiál			5 864	16		
služby					70 042	125 677
Spolu	1 920 802	1 864 946	354 086	386 297	70 042	125 677

b) Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Opis významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Účtovná jednotka neúčtuje o aktivácii nákladov

d) Opis významných položiek finančných výnosov: rok 2017 rok 2016

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:

- výnosové úroky 0 € 629 €

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtuje mimoriadne výnosy

g) Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je 2 339 066 €.

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
služby	447 967	443 026
náklady z hospodárskej činnosti	2 162 904	1 810 834
finančné náklady	118 298	175 118
celkom	2 729 169	2 428 978

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: rok 2017 rok 2016

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby : celkom	447 967	443 026
Z toho: nájom	25 881	22 617
oprava	63 994	47 110
cestovné	87	0
ostatné: z toho	358 005	373 299

poradenstvo	16 461	23 094
servisné služby	50 807	49 380
služby pre energetické hospodárstvo	276 476	291 716
ostatné služby	14 261	9 109
b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospod.činnosti		
celkom	2 162 904	1 810 834
z toho: spotreba materiálu	563 016	602 474
spotreba energie a ost.nesklad.dodávok	311 111	299 082
predaj tovaru	265 114	300 084
osobné náklady	95 007	77 995
dane a poplatky	5 149	10 564
odpisy	470 781	469 245
opravné položky k pohľadávkam	0	48 522
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2 072	2 868
c) Opis významných položiek finančných nákladov:	118 298	175 119
z toho: nákladové úroky	116 160	170 769
kurzové rozdiely	0	47
ostatné náklady	2 138	4 303
predaj cenných 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 Ostatné významné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka neeviduje významné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch.

V.3 Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje založený majetok z titulu úveru VÚB vo výške 4 742 440 €.

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 účtovú jednotku