

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 2017, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti. Dňa 19.04.2018 Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky spoločnosti a tiež návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku zisk za rok 2017 vo výške 60 845 €.

Hospodársky výsledok – zisk vo výške 60 845 € zaúčtovať:

- na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov 60 845 €

I.3 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018 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	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	6	6
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 2018 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 2018 účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku vlastnou činnosťou.
3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného 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 2018 bolo technické zhodnotenie DHM vo výške 57 165 € a novo zaradený majetok vo výške 10 452 €.

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 2018 spoločnosť neobstarala drobný hmotný majetok.

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 31.12.2018 eviduje vo výške 210 172 €, 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 -783 €.

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 164 971 €. Ocenené cenou obstarania.

8. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2018 nákup zásob oceňovala 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 2018 účtovala o postúpených pohľadávkach vo výške 32 000 €.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje v skupine ceniny – nákup kolkov, za rok 2018 z tohto titulu spoločnosti vznikol náklad vo výške 250 €.

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 31.12.2018 na účte 381 vykazuje zostatok vo výške 2 186 €. Náklady budúcich období sa delia na krátkodobé (2 186 €) a dlhodobé náklady (0 €). Jedna sa o náklady na software a poistenie. Do nákladov sa zúčtovalo 1 650 €.

Príjmy budúcich období spoločnosť eviduje k 31.12.2018 neeviduje.

15. Záväzky, 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 5 898 € 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 1 600 000 € 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. 2018 spoločnosť vykazuje dlhodobý úver vo výške 1 337 598 €, krátkodobý úver vo výške 626 627 €, z toho kontokorent 329 427 €, bankový úver vo výške 297 200 €.

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 účtuje o odloženej dani vo výške 9 388 € a neúčtuje o dani z príjmu.

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 má 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 2018 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 2018 spoločnosť neúčtovala náklady z titulu nákupu drobného hmotného majetku.

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 2018 neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

III.5 Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka v roku 2018 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 2018 neúčtuje o goodwillu.

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

Účtovná jednotka neúčtuje v roku 2018 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	486 634	583 150
z toho: do lehoty splatnosti	256 820	404 820
po lehote splatnosti	229 814	178 330
Ostatné krátkodobé záväzky	6 799	7 761
z toho: voči zamestnancom	6 221	7 112
daňové záväzky	578	649

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 4 810 057 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 689 292	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 a) – c) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách.

V.5 Informácie o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka nevytvorila v účtovnom období kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odsek 2 a 217 a Kapitálový fond z príspevkov Obchodného zákonníka (v znení neskorších predpisov).

IV.6 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	1 867 769	1 920 802
Tržby z predaja služieb	71 311	70 042
Tržby za tovar a materiál	446 489	348 222
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 385 569	2 339 066

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)
---------------	--	--	--

a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Vlastné výrobky:						
digestát	2 790	36 870				
elektrina BPS	1 639 918	1 663 565				
teplo BPS	225 061	220 367				
Prikupované výrobky						
dodávka elektriny			151 791	141 948		
distribúcia elektriny			209 698	206 274		
BPS			0	0		
Ostatné, materiál			85 000	5 864		
služby					71 311	70 042
Spolu	1 867 769	1 920 802	446 489	354 086	71 311	70 042

b) Účtovná jednotka v roku 2018 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 2018 rok 2017

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:

- výnosové úroky 0 € 0 €

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtuje mimoriadne výnosy

g) Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je 2 385 569 €.

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
služby	493 206	447 967
náklady z hospodárskej činnosti	2 314 537	2 162 904
finančné náklady	142 682	118 298
celkom	2 457 219	2 281 202

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: rok 2018 rok 2017

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby : celkom	493 206	447 967
Z toho: nájom	31 576	25 881
oprava	60 259	63 994
cestovné	109	87
ostatné: z toho	401 262	358 005
poradenstvo	18 689	16 461
servisné služby	47 473	50 807
služby pre energetické hospodárstvo	275 573	276 476
ostatné služby	59 527	14 261
b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospod.činnosti		
celkom	2 314 537	2 162 904
z toho: spotreba materiálu	577 530	563 016
spotreba energie a ost.nesklad.dodávok	320 205	311 111
predaj tovaru	350 824	265 114
osobné náklady	90 587	95 007
dane a poplatky	5 446	5 149
odpisy	474 401	470 781
opravné položky k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2 338	2 072
c) Opis významných položiek finančných nákladov:	142 682	118 298
z toho: nákladové úroky	140 379	116 160
kurzové rozdiely	0	0
ostatné náklady	2 303	2 138
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 4 810 057 €.

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) –c) –g). – nevzťahuje sa na účtovnú jednotku

VII.3 – nevzťahuje sa na účtovnú jednotku