

Uč POD 3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020

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 31.12.2019 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 2020 do 31. decembra 2020 .

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2020 bola schválená dňa 04.03.2020

5. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne Predchádzajúce ÚO
Priemerný prepoč. počet	31	27
Stav ku dňu zostavenia účt.závierky	36	28
Počet vedúcich zamestnancov	2	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 %
MDDr. 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 %
Zriad'ovacie náklady	5	rovnomerná	20
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerná	20
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva /licencia/	5	rovnomerná	20
Drobný dlhodobý		jednorázový	
Nehmotný majetok	rôzna	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. 2020 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. 2020 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.2020 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 .

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

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

K 31.12.2020 spoločnosť vlastnila nasledovný majetok :

Pozemky a stavby :	54 843 Eur
Obstaranie dohod.majetku :	164 033 Eur
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:	111 797 Eur
Finančný majetok – podiely :	96 980 Eur
Spolu :	427 653 Eur

Stav na začiatku úč. Obdobia:	377 528 Eur
Prírastky :	59 441 Eur
Úbytky:	67 461 Eur
Stav na konci úč. Obdobia :	369 508 Eur

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2020 v Eur	k 31.12.2019 v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	191 734	175 328
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	16 820	23 051
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu	208 554	198 379

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2020 bol stav pokladne 1 267 Eur a hodnota stravných lístkov = 230 Eur, čiže spolu 1 497 Eur a stav bankového účtu – 28 072 Eur. Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu -26 575 Eur .

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania k 31.12.2020 predstavuje 141 725 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 39 424 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur, zákonný rezervný fond vo výške 500 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 96 801 Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie r.2020 vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, poisťné a účtovnú závierku vo výške 11 209 Eur .

Záväzky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke.

Hodnota krátkodobých záväzkov predstavuje sumu 499 116 Eur v lehote splatnosti, Dlhodobé záväzky predstavujú bankové úvery vo výške 38 087 Eur a záväzky zo sociálneho fondu vo výške -10 Eur. Krátkodobé rezervy sú 11 209 Eur, krátkod.finanč. výpomoci sú – 40 000 Eur a iné záväzky predstavujú 0 Eur .
Hodnota ZÁVAZKOV spolu = 508 402 Eur .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	350 223	312 239
Záväzky voči spoločníkom	115 000	47 000
Záväzky voči zamestnancom a		
zo soc. Zabezpečenia	21 970	43 825
Daňové záväzky a dotácie	11 923	1 654
Krátkodobé finančné výpomoci	- 40 000	- 20 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	11 199	4 443
Dlhodobé bankové úvery	38 087	50 952

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2020 vytvorila sociálny fond vo výške 991 Eur , pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 1 003 Eur .

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

Tvorbu a čerpanie tohto fondu znázorňuje nasledovný prehľad :

	31.12.2020 v Eur	31.12.2019 v Eur
Stav k 1. Januáru	2	306
Tvorba na ťarchu nákladov	991	1 326
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 003	1 630
Stav k 31. decembru	- 10	2

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde, sa tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

V r.2020 bol sociálny fond prečerpaný .

K. Informácie o výnosoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

K 31.12.2020 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 1 980 688 Eur a tržby z predaja tovaru 17 150 Eur . Tržby z predaja DHIM boli 430 Eur .

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2020 v Eur	31.12.2019 v Eur
Náklady budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	0	0

M. Kurzové zisky

V r. 2019 spoločnosť nevytvárala žiadne kurzové zisky, nakoľko neúčtovala v cudzej mene.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov v priebehu roku 2020 boli zaúčtované ostatné výnosy z HC, vo výške 39 838 Eur , jednalo sa o pomoc od štátu v období pandémie .

0. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby tvoria predovšetkým náklady na :

Právne, účtovné služby:	188 638 Eur
Dopravné služby:	249 701 Eur
Služby administrat.,riadiace	20 000 Eur
Nájomne, poplatky :	141 813 Eur
Krajčírske a čalúnické práce :	803 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	405 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	2 025 Eur
Opravy, udrzby zariadení-auto :	1 804 Eur
Stravné :	43 712 Eur
Vodné, stočné :	2 052 Eur
Ostatné služby – poistné :	2139 Eur
Služby BTS a OPP :	1 450 Eur
Oprava a udrzba budovy :	36 556 Eur
Oprava a udrzba zariadení :	466 Eur
Cestovné náhrady	1 547 Eur
Reprezentačné – nedaňové služby	0 Eur
Ostatné služby :	26 527 Eur

Spolu:	719 638 Eur
--------	-------------

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

P. Kurzové straty

V r.2020 kurzové straty spoločnosti boli vo výške 70 Eur .

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu splatná za r. 2020 predstavuje výšku 10 711 Eur .

v Topoľčanoch : 04.03.2021

Ing. Peter Kolbík -konateľ