

Uč POD 3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

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 31.12.2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2021 bola schválená dňa 23.03.2022.

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 obstarávacía cena /resp. vlastné náklady/ je 2 400 Eur, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 %
Zriaďovacie 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 obstarávacía cena /resp. vlastné náklady/ je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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. 2021 eviduje.

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.

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.2021 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 zabezpečenými 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 .

F. Informácie a údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31.12.2021 spoločnosť vlastnila nasledovný majetok :

Pozemky a stavby : 372 214 Eur

Obstaranie dlhod.majetku : 305 803 Eur

Samostatné hnutelné veci

a súbory hnutelných vecí: 127 497 Eur

Finančný majetok – podiely : 96 980 Eur

Spolu : 808 606 Eur

Stav na začiatku úč. Obdobia: 369 507 Eur

Prírastky : 807 912 Eur

Úbytky: 368 813 Eur

Stav na konci úč. Obdobia : 808 606 Eur

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
	v Eur	v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	254 552	191 734
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	19 118	16 820
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu	273 670	208 554

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2021 bol stav pokladne 2 024 Eur a stav bankového účtu – 16 535 Eur. Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu - 14 511 Eur.

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Hodnota vlastného imania k 31.12.2021 predstavuje 244 136 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 103 950 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur, zákonný rezervný fond vo výške 500 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 134 686 Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie r. 2021 vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, poistné vo výške 16 410 Eur .

Záväzky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke. Hodnota krátkodobých záväzkov predstavuje sumu 574 791 Eur v lehote splatnosti. Dlhodobé záväzky predstavujú bankové úvery vo výške 308 701 Eur a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 43 Eur. Krátkodobé rezervy sú 16 410 Eur, krátkod.finanč. výpomoci sú – 40 000 Eur a iné záväzky predstavujú 0 Eur .

Hodnota ZAVAZKOV spolu = 859 945 Eur .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	549 417	350 223
Záväzky voči spoločníkom	- 8 600	115 000
Záväzky voči zamestnancom	31 829	21 970
Daňové záväzky a dotácie	2 056	11 923
Krátkodobé finančné výpomoci	- 40 000	- 40 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	16 453	11 199
Dlhodobé bankové úvery	308 701	38 087

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila sociálny fond vo výške 1 235 Eur, pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 1 181 Eur .

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

Tvorbu a čerpanie tohto fondu znázorňuje nasledovný prehľad :

	31.12.2021	31.12.2020
	v Eur	v Eur
Stav k 1. Januáru	-10	2
Tvorba na ťarchu nákladov	1 235	991
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 180	1 003
Stav k 31. decembru	43	

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

V r. 2021 bol sociálny fond vytvorený vo výške 43 Eur.

K. Informácie o výnosoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

K 31.12.2021 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 2 449 698 Eur a tržby z predaja tovaru 66 532 Eur. Tržby z predaja DHIM boli 83 Eur.

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2021	31.12.2020
	v Eur	v Eur
Náklady budúcich období	1 753	0
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	1 753	0

M. Kurzové zisky

V r. 2021 spoločnosť vytvárala kurzové zisky vo výške 7 Eur, nakoľko účtovala v cudzej mene.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov v priebehu roku 2021 boli zaúčtované ostatné výnosy z HC, vo výške 41 032 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:	4 496 Eur
Dopravné služby:	289 013 Eur
Služby administrat.,riadiace	194 995 Eur
Nájomne, poplatky :	88 500 Eur
Krajčírske a čalúnické práce :	8 629 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	150 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	8 173 Eur
Opravy, údržby zariadení-auto :	7 055 Eur
Stavebne a zemne práce :	17 222 Eur
Pomoc v doprave :	5 785 Eur
Ostatné služby – poisťné :	2 139 Eur
Služby BTS a OPP :	1 580 Eur
Prevádzková réžia :	26 578 Eur
Oprava a údržba zariadení :	707 Eur
Manipulácia s tovarom :	34 385 Eur
Reprezentačné – nedaňové služby	59 Eur
Ostatné služby :	57 125 Eur
Odborné prehliadky :	2 398 Eur

Spolu:

748 989 Eur

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

P. Kurzové straty

V r. 2021 spoločnosť o kurzových stratách neúčtuje.

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu splatná za r. 2021 predstavuje výšku 21 809,73 Eur.

V Topoľčanoch: 22.03.2022

Ing. Peter Kolbík -konateľ