

Uč POD 3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

TRACHEA TEAM s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

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 31.12.2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 obstarávací 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. 2022 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.2022 účtovala o leasingu na základe leasingovej zmluvy.

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 údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31.12.2022 spoločnosť vlastnila nasledovný majetok :

Pozemky a stavby : 646 231 Eur

Obstaraný DNM: 2 536 Eur

Samostatné hnutelné veci

a súbory hnutelných vecí: 82 349 Eur

Finančný majetok – podiely : 96 980 Eur

Spolu : 828 095 Eur

Stav na začiatku úč. Obdobia: 808 606 Eur

Prírastky : 428 574 Eur

Úbytky: 448 063 Eur

Stav na konci úč. Obdobia : 828 095 Eur

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2022	k 31.12.2021
	v Eur	v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	21 542	273 118
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	21 542	19 118
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky	73 415	111 557
0		
Spolu	95 180	273 670

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2022 bol stav pokladne 331 Eur a stav bankového účtu 912 Eur. Finančný majetok spolu predstavuje hodnotu 1300 Eur.

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

Hodnota vlastného imania k 31.12.2022 predstavuje 261 342 Eur, čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 37 902 Eur, základné imanie vo výške 5 000 Eur, zákonný rezervný fond vo výške 500 Eur a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 217 940 Eur.

Rezervy

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

Záväzky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke. Hodnota krátkodobých záväzkov predstavuje sumu 485 143 Eur v lehote splatnosti. Dlhodobé záväzky predstavujú bankové úvery vo výške 259 844 Eur a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 118 Eur. Krátkodobé rezervy sú 17928 Eur, krátkod.finanč. výpomoci sú – 40 000 Eur a iné záväzky predstavujú 0 Eur .

Hodnota ZAVAZKOV spolu = 722 922 Eur .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	375 749	549 417
Záväzky voči spoločníkom	39 000	-8 600
Záväzky voči zamestnancom	34 992	31 829
Daňové záväzky a dotácie	1921	15 833
Krátkodobé finančné výpomoci	- 40 000	- 40 000
Ostatné záväzky /rezervy, soc. fond/	17 928	16 453
Dlhodobé bankové úvery	259 844	308 701

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila sociálny fond vo výške 1835 Eur, pričom v priebehu roku bol sociálny fond čerpaný v hodnote 1 996 Eur .

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

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

K 31.12.2022 eviduje spoločnosť sociálny fond vo výške 6 Eur.

K. Informácie o výnosoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

K 31.12.2022 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 2 663851 Eur a tržby z predaja tovaru 930 Eur. Tržby z predaja DHIM boli 1 000 Eur.

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2022	31.12.2021
	v Eur	v Eur
Náklady budúcich období	1 246	1 753
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	1 246	1753

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

M. Kurzové zisky

V r. 2022 spoločnosť nevytvárala kurzové zisky.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov v priebehu roku 2022 boli zaúčtované ostatné výnosy z HC, vo výške 587 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:	6 290 Eur
Dopravné služby:	339 013 Eur
Služby administrat.,riadiace	47 514 Eur
Nájomne, poplatky :	46 862 Eur
Zadyhovanie, formatovanie :	106 531 Eur
Ostatné služby – telefón, internet, poštovne	323 Eur
Ostatné drobné služby – reklama :	10 600 Eur
Elektroinštalácia :	482 Eur
Údržba priestorov :	23 250 Eur
Ostatné služby – poisťné :	2 139 Eur
Služby BTS a OPP :	1 560 Eur
Prevádzková réžia :	26 963 Eur
Oprava a údržba zariadení :	707 Eur
Manipulácia s tovarom :	50 320 Eur

Úč POD3-01

IČO: 44277890

DIČ: 2022660904

Reprezentačné – nedaňové služby	159 Eur
---------------------------------	---------

Ostatné služby :	37 650 Eur
------------------	------------

Odborné prehliadky :	603 Eur
----------------------	---------

Spolu:	700 966 Eur
--------	-------------

P. Kurzové straty

V r. 2022 spoločnosť o kurzových stratách neúčtuje.

Q. Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmu splatná za r. 2022 predstavuje výšku 10 753,53 Eur.

V Topoľčanoch: 29.03.2023

Ing. Peter Kolbík -konateľ