

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

Čl. I Všeobecné informácie**I. 1 Základné informácie o účtovnej jednotke:**

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | A2B, s.r.o. Žilina |
| Sídlo: | Horská 1 , 010 01 Žilina - Považský Chlmec |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: Okresný súd Žilina, Odd.: Sro,vl.č.3611/L 25. 09. 1996 |
| Hlavný predmet podnikania: | -výroba elektrických rozvodných a spínacích zariadení - obchodná činnosť v rozsahu voľných živností - montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení -opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2023 |

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Aktíva celkom | 5 015 036 | 4 631 316 |
| Čistý obrat celkom | 8 851 055 | 8 216 572 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 80 | 72 |

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

účtovná závierka k 31.12. 2022 bola schválená dňa 30.3.2023.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

K 31.12.2023 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť A2B, s.r.o. Žilina je materskou spoločnosťou. Má založenú dcérsku spoločnosť:

- A2B, s.r.o. Brno v Českej republike so 100 % podielom. Výška vkladu predstavuje 974 000 Kč, čo predstavuje v prepočte aktuálnym kurzom k 31.12.2023 sumu 39.394,29 €.
- Materská spoločnosť A2B s.r.o. Žilina nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Vztahuje sa na ňu oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 80 | 72 |

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. 1 Informácie o orgánoch účtovnej jednotky: pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia a pôžičky.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EUR.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. ÚJ účtuje o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Hlavné účtovné zásady a metódy boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: nie je náplň**III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

| | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-----|--|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacou cenou |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reálna hodnota |
| 11. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12. | Krátkodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |
| 13. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Obstarávacia hodnota |
| 14. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 15. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Obstarávacia hodnota |
| 16. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 17. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Spoločnosť k 31.12.2023 tvorila opravné položky k pohľadávkam, u ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Tvorba Opravnej položky v celk. hodnote 163 666€

Neuhradené pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2023 sú v celkovej výške 3 638 546€.

Zostatok hodnoty účtu opravných položiek k 31.12.2023 tvorí hodnotu 83 429€.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy, kde predpokladaná doba plnenia príslušného záväzku je najviac jeden rok.

| Určenie ocenenia záväzkov | Odhad ocenenia rezerv |
|---|-----------------------|
| Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky | 2 500 |
| Rezerva na projekty výskumu a vývoja | 3 132 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zákon. poistného | 123 757 |

III. 4 d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účtovnej zvierky: nie je náplň

III. 4 e) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému : nie je náplň

III. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov |
|------------------------|------------------|----------------|
| Software | 4 | 25 |
| Budovy a stavby | 20 | 5 |
| Drobné stavby | 12 | 8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 | 25 |
| Prístroje a zariadenia | 4 | 25 |

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme DHM s podporou softvéru OMEGA (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
-

III. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V účtovnom období 1.1.2023 – 31.12.2023 neboli od štátu poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

III. 4 h) Kapitálové fondy z príspevkov: Spoločnosť o nich neúčtuje.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období: v sledovanom období nebolo účtované o chybách minulých účtovných období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV. 1 a) Informácie o záväzkoch: spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

IV. 1 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Na obstaranie kúpy motorových vozidiel poskytol UNICREDIT Leasing úver na financovanie motorových vozidiel. Celková hodnota poskytnutých finančných prostriedkov predstavuje k 31.12.2023 na bežných bankových úveroch hodnotu 58 728 € a krátkodobých úveroch hodnotu 22 129 €.

V sledovanom období nebolo zriadené iné záložné právo k majetku.

IV. 3 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| 1. Tržby za tovar | 4 180 994 | 4 425 044 |
| 2. Tržby za vlastné výroby | 2 338 872 | 774 043 |
| 3. Tržby z predaja služieb | 2 331 188 | 3 017 484 |
| 4. Tržby z predaja dlhodobého majetku | 717 | 10 000 |
| 5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 198 814 | 1 507 |
| 6. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 15 135 | 33 831 |

Tabuľka č. 2

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| 1. Náklady na obstaranie predaného tovaru | 3 351 681 | 3 901 121 |
| Spotreba materiálu a energie | 1 720 595 | 1 323 131 |
| - materiálu | 1 668 499 | 1 288 740 |
| - energie a vody | 54 880 | 34 391 |
| 2. Služby | 785 933 | 659 271 |
| telefóny, poštovné, parkovné, školenie, zhodnotenie akumulátorových batérií, propagácia, doprava, dial. poplatky, stráž | 411 320 | 387 696 |
| - ostatné služby | 189 339 | 125 046 |
| - nájom za priestory | 119 111 | 109 663 |
| - opravy strojov a budov | 66 163 | 36 866 |
| 3. Ostatné významné položky nákladov | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| - osobné náklady | 2 509 405 | 1 862 534 |
| - dane a poplatky | 20 371 | 15 072 |
| - odpisy | 75 143 | 69 128 |
| - opravná položka | 83 429 | 80 277 |
| - ostatné náklady na hos.činnosť(poistenie,škody,pokuty) | 48 833 | 45 520 |

32 1

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku: spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch: spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

V. 2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch: spoločnosť neviduje

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Čl. VII Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Žilina, 28.6.2024