

***Poznámky k riadnej účtovnej závierke spoločnosti,
zostavenej k 31.12.2017***

TEHAS, S.R.O.

Zostavená dňa: 28.02.2018	Schválená dňa :	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky :
------------------------------	-----------------	--

TEHAS, s.r.o.***Poznámky k riadnej účtovnej závierke spoločnosti zostavenej k 31.12.2017*****1. Všeobecné informácie**

Spoločnosť TEHAS, s.r.o., so sídlom ČSA 1301/33, 024 01 Kysucké Nové Mesto, IČO 36 401 269, vznikla podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel : Sro, vložka číslo : 13147/L, dňa 03.10.2001.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je :

- Technik požiarnej ochrany, špecialista požiarnej ochrany
- Opravy, plnenie a revízia hasiacich prístrojov
- Projektovanie, inštalovanie a oprava a vykonávanie revízií stabilných a polostabilných hasiacich zariadení
- Projektovanie, inštalovanie, oprava a vykonávanie revízií elektrickej požiarnej signalizácie
- Prevádzka (obsluha) a údržba elektrickej požiarnej signalizácie
- Poradenská činnosť v oblasti civilnej ochrany
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

Podrobná špecifikácia činností spoločnosti je uvedená vo výpise z Obchodného registra.

Zapísané základné imanie spoločnosti TEHAS, s.r.o., predstavuje k 31.12.2017 sumu 9 960,00 € (peňažné vklady splatené v plnej výške).

	výška podielu	podiel na ZI
Spoločníci : Ing. Anton Marčan ČSA 1301 Kysucké Nové Mesto	4 614,00 €	46,33 %
Ing. Andrej Rentka Štúrova 541/37 Kysucké Nové Mesto	3 619,00 €	36,33 %
Ing. Vladimír Spál Jaseňova 3216/11 Žilina	1 727,00 €	17,34 %

Štatutárny orgán : konatelia

Ing. Anton Marčan
ČSA 1301
Kysucké Nové Mesto

Ing. Vladimír Spál
Jaseňova 3216/11
Žilina

Ing. Andrej Rentka
Štúrova 541/37
Kysucké Nové Mesto

Menom spoločnosti konajú, spoločnosť zastupujú a za spoločnosť podpisujú vždy dvaja konatelia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti v roku 2017 : 10
z toho riadiacich pracovníkov : 3

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená v zmysle § 17 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, ako riadna, k poslednému dňu účtovného obdobia (31.12.2017).

Vývoj hospodárenia spoločnosti v priebehu roku 2017, a postavenie spoločnosti ku dňu zostavenie účtovnej závierky z hľadiska jej dlhodobej a krátkodobej finančnej stability, vytvárajú predpoklady pre štandardný vývoj prevádzkových činností spoločnosti v nasledujúcich obdobiach. Samotná závierka teda akceptuje zásadu „going concern“.

Valná hromada spoločnosti v súlade s §§ 125 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, schválila riadnu účtovnú závierku spoločnosti a rozhodla o rozdelení zisku za predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2016) dňa 23.06.2017.

2. Prehľad významných účtovných postupov

Ocenenie majetku a záväzkov a účtovanie o výsledku hospodárenia spoločnosti je súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dlhodobý majetok - obstarávacie ceny (cena obstarania, náklady spojené s obstaraním, náklady spojené s uvedením do užívania)
Zásoby nakupované - obstarávacie ceny (cena obstarania, náklady spojené s obstaraním)
Finančný majetok - menovité hodnoty
Pohľadávky a záväzky - v dobe vzniku menovitou hodnotou, pri postúpení cenou obstarania

Odpisový plán pre dlhodobý majetok spoločnosti vychádza z ustanovení zákona č. 595/2003 Z.z. o Daniach z príjmov v znení neskorších predpisov (§§ 22 - 29).

Predpokladaná doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku podľa jednotlivých kategórií je :

Budovy, hala a stavby	20 rokov
Stroje a zariadenia, dopravné prostriedky, inventár, ...	4 - 12 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov

Hnuteľné predmety, ktorých obstarávacia hodnota je vyššia ako 50,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sú evidované ako dlhodobý drobný hnuteľný majetok prostredníctvom účtu 022800. Položky s OH nižšou ako 50,00 € sú účtované priamo na ľarchu účtu 501500 - Spotreba DrHM. Drobný nehmotný majetok je účtovaný na ľarchu účtu 518700 - DNM a evidovaný v operatívnej evidencii spoločnosti.

Tvorba opravných položiek sa riadi platnými ustanoveniami zákona o účtovníctve (431/2002 Z.z.), zákona o daniach z príjmov (595/2003 Z.z.).

Okrem rizík plynúcich z pohľadávok po lehote splatnosti, ku dňu zostavenie účtovnej závierky nie sú známe žiadne iné riziká, straty a znehodnotenia majetku a záväzkov spoločnosti zásadného významu, vyvolávajúce potrebu zriadiť opravnú položku, resp. položky.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava spoločnosť na používanú menu kurzom vyhláseným ECB ku dňu uskutočnenie účtovného prípadu, alebo ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

V priebehu roku 2017 spoločnosť neevidovala v svojej účtovnej evidencii majetok a záväzky v cudzej mene.

V účtovnom období (r. 2017) nedošlo v porovnaní s minulým obdobím k zmene spôsobov oceňovania, odpisovania, účtovania a usporiadania položiek závierky.

3. Stále aktíva - prehľad o pohybe

ITEM	obstarávacía cena				oprávky			
	PS	prírastok	úbytok	KS	PS	prírastok	úbytok	KS
NEOBEŽNÝ MAJETOK	36 713,14	1 047,09	1 160,00	36 600,23	36 713,14	1 047,09	1 160,00	36 600,23
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	36 713,14	1 047,09	1 160,00	36 600,23	36 713,14	1 047,09	1 160,00	36 600,23
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	36 713,14	1 047,09	1 160,00	36 600,23	36 713,14	1 047,09	1 160,00	36 600,23
<i>Obstarávaný DHM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x

PS - počiatočný stav k 1.1.2017

KS - konečný stav k 31.12.2017

Údaje sú uvedené v €.

4. Zásoby

V zmysle platných postupov účtovania pre podnikateľov spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom „B“, t.j. v priebehu účtovného obdobia sú zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtované na ťarchu účtov účtovnej skupiny 50 - *Spotrebované nákupy*, so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov alebo na finančných účtoch. Pri uzatváraní účtovných kníh sa počiatočné stavy účtov (112 - *materiál na sklade*, a 132 - *tovar na sklade*) zúčtujú na ťarchu účtov spotreby. Stav zásob zistený inventarizáciou sa zúčtuje na ťarchu účtov zásob a v prospech účtov spotreby.

Ťažiskovou činnosťou spoločnosti je poskytovanie periodicky (mesačne) sa opakujúcich služieb v oblasti požiarnej ochrany, bezpečnosti práce a vzdelávania v priestoroch klienta dodávateľským spôsobom. Spoločnosť nemá skladovacie priestory a nepredzásobuje sa materiálom potrebným na výkon činností. Obstaranie materiálu alebo tovaru a jeho následná spotreba je viazaná na poskytnutie služby konkrétnemu klientovi. Režijný materiál, t.j. drobný materiál pre opravy údržbu, kancelárske potreby, tlačivá, ..., je účtovaný priamo do spotreby. Spoločnosť nevytvára zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, služba je vždy poskytnutá a ukončená v príslušnom období (mesiaci), nerealizuje sa v priebehu viacerých období.

Prehľad stavu zásob (stavy k ultimu obdobia, údaje v €) :

	2016	2017
materiál	138,19	291,00
tovar	1 345,72	2 499,46
opravná položka	0,00	0,00
Zásoby - netto	1 492,91	2 790,46

5. Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosti pozostávajú z nasledovných položiek (údaje v €) :

	<i>2016</i>	<i>2017</i>
311100 - odberatelia (tuzemsko)	39 960,39	40 759,38
315 - OP - dobropisy	2,00	0,00
341 - daň z príjmov	171,64	2 685,21
378 - Iné pohľadávky	0,00	0,00
391 - opravná položka k pohľadávkam	-354,91	-359,28
Pohľadávky – netto	39 779,12	43 085,31

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti viac ako 30 dní, ku dňu zostavenia účtovnej závierky (31.12.2017) predstavujú sumu cca 19,13 tis. €. Priemerná doba splatnosti pohľadávok spoločnosti je cca 72 dní (62 dní r. 2016). Pohľadávky po lehote splatnosti vykázané ku dňu zostavenie účtovnej závierky sú vo väčšine prípadov pohľadávky voči dlžníkom, ktorí síce oneskorene ale postupne splácajú svoje záväzky a je predpoklad ich splatenia. V nasledujúcom období bude potrebné aby spoločnosť realizovala účinné kroky smerujúce k zníženiu priemernej doby splatnosti pohľadávok pod úroveň 60 dní.

6. Finančný majetok

Finančný majetok (peniaze a peňažné ekvivalenty) spoločnosti tvoria (údaje v €) :

	<i>2016</i>	<i>2017</i>
211100 - Pokladňa (EUR)	64,96	390,46
211300 - Pokladňa (EUR) - RP	40,00	40,00
213 - Ceniny	756,00	846,00
221100 - VÚB bežný účet	9 976,80	9 976,80
221200 - VÚB sporiaci účet	46 884,30	41 673,91
261 - Peniaze na ceste	0,00	0,00
Finančný majetok - celkom	57 722,06	52 927,17

7. Časové rozlíšenie (aktíva)

Účty časového rozlíšenia pozostávajú z časovo rozlíšených výdavkov bežného obdobia, ktoré budú nákladom budúceho obdobia (údaje v €) :

	<i>2016</i>	<i>2017</i>
381 - náklady budúcich období	602,00	579,63
Časové rozlíšenie (aktíva) - celkom	602,00	579,63

8. Vlastné imanie

Zapísané základné imanie spoločnosti TEHAS, s.r.o., predstavuje k 31.12.2017 sumu 9 960,00 €. Ide o peňažné vklady spoločníkov splatené v plnej výške.

Prehľad vývoja položiek vlastného imania spoločnosti v roku 2017 je uvedený v nasledovnej tabuľke (údaje v €) :

účet	ITEM	PS	prírastok	úbytok	KS
	VLASTNÉ IMANIE	81 265,48	16 553,50	-13 243,51	84 575,47
411	Základné imanie	9 960,00	0,00	0,00	9 960,00
41X	Kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
421	Zákonný rezervný fond	784,05	662,18	0,00	1 446,23
428	Nerozdelený zisk minulých rokov	59 103,84	12 581,33	0,00	71 685,17
429	Neuhradená strata minulých rokov	-1 825,92	0,00	0,00	-1 825,92
431	VH v schvaľovacom konaní	13 243,51	3 309,99	-13 243,51	3 309,99

V zmysle rozhodnutia valnej hromady spoločnosti bol vykázaný zisk za rok 2016 preúčtovaný v prospech účtov 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 421 - Zákonný rezervný fond.

9. Rezervy

Spoločnosť vytvorila ku dňu zostavenia účtovnej závierky krátkodobú rezervu v zmysle § 20 ods. 9 písm. a zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, vo výške :

- rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2017 vo výške 876,09 €.

10. Záväzky

Záväzky spoločnosti pozostávajú z nasledovných položiek (údaje v €) :

	2016	2017
321 - dodávatelia	-0,01	0,00
324 - prijaté preddavky	0,00	0,00
325 - ostatné záväzky	0,00	0,00
326 - nevyfakturované dodávky	3 481,79	1 526,09
331 - záväzky voči zamestnancom	5 777,07	4 961,17
336 - zúčtovanie s inštitúciami SZ	3 779,06	3 148,01
341 - daň z príjmov	0,00	0,00
342 - ostatné priame dane	1 109,76	908,18
343 - DPH	3 320,42	2 563,51
345 - Ostatné dane a poplatky	493,51	495,28
364 - záväzky voči spoločníkom pri RZ	0,00	0,00
379 - ostatné záväzky	0,00	0,00
Záväzky - celkom	17 961,60	13 602,24

Zostatková doba splatnosti vykázaných záväzkov (okrem dane z príjmov PO) nepresahuje 30 dní. Priemerná doba splatnosti záväzkov v roku 2017 je 30 dní.

11. Bankové úvery a výpomoci

Spoločnosť v roku 2017 nečerpala ani nesplácala žiaden bankový úver ani krátkodobú finančnú výpomoc.

12. Údaje o hospodárení spoločnosti (náklady/výnosy)

V roku 2016 ťažiskové aktivity spoločnosti boli zamerané na poskytovanie služieb v oblasti požiarnej ochrany, bezpečnosti práce, revízií EZ a EPS, a vybraných vzdelávacích aktivít externým odberateľom. Vývoj hospodárenia spoločnosti bol ovplyvnený rozšírením portfólia poskytovaných služieb a zároveň úbytkom odberateľov, čo sa prejavilo v poklese výkonov spoločnosti. V porovnaní s rokom 2016 zaznamenala spoločnosť pokles výkonov indexom $i_x = 0,90$. Na uvedenom poklese sa podieľa hlavne pokles tržieb z predaja služieb. Pridaná hodnota dosiahnutá v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 vykazuje pokles indexom $i_x = 0,95$. Dosiahnuté ukazovatele rentability dokumentujú pokles efektivity hospodárenia a rentability spoločnosti v porovnaní s minulým obdobím :

	2016	2017
Rentabilita atkív (ROA)	13,30%	3,33%
Rentabilita vloženého kapitálu (ROE)	16,30%	3,91%
Rentabilita tržieb	5,64%	1,56%

Spoločnosť dokázala udržať primeranú nákladovú štruktúru a dosiahnuť celkovo udržateľný vývoj hospodárenia za rok 2017.

13. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci spoločnosti a ich rodinný príslušníci. Spoločníci tvoria zároveň aj vedenie spoločnosti. Žiadne významné transakcie medzi spoločnosťou a týmito spriaznenými osobami sa neuskutočnili.

14. Doplnujúce informácie

Spoločnosť nemá žiaden majetok (prenajatý alebo najatý) evidovaný na podsúvahových účtoch. Nemá žiadne skryté záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovnej evidencii (ručenia, riziká plynúce zo súdnych sporov, ...).

15. Peňažné toky (cash flow)

CASH FLOW STATEMENT		
		2017
		0
		€
PREVÁDZKOVÝ CF		
<i>VNÚTORNÉ ZDROJE</i>		
Čistý Zisk / Strata (po zdanení)		3 310
Odpisy	(+)	1 047
Zmena stavu rezerv	(+/-)	852
Ostatné nefinančné operácie	(+/-)	22
Medzisúčet : VNÚTORNÉ ZDROJE		5 231
<i>PRACOVNÝ KAPITÁL</i>		
Zmena stavu zásob	(+/-)	-1 297
Zmena stavu pohľadávok	(+/-)	-4 949
Zmena stavu záväzkov	(+/-)	-4 360
Medzisúčet : PRACOVNÝ KAPITÁL		-10 606
Celkom : PREVÁDZKOVÝ CF		-5 375
<i>INVESTIČNÝ CF</i>		
Investície do HIM a NIM	(+/-)	596
Finančné investície	(+/-)	0
Celkom : INVESTIČNÝ CF		596
<i>FINANČNÝ CF</i>		
Bankové úvery a pôžičky	(+/-)	0
Dlhodobé záväzky	(+/-)	-16
Zmeny imania	(+/-)	0
Celkom : FINANČNÝ CF		-16
ČISTÝ CASH FLOW		-4 795
Hotovosť na začiatku obdobia		57 722
Hotovosť na konci obdobia		52 927

16. Udalosti po zostavení závierky (events occurring after the balance sheet date)

Po termíne zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali podstatný vplyv na vykázaný majetok a záväzky spoločnosti.

V Kysuckom Novom Meste, dňa 28.02.2018

Prílohu zostavil : Ing. Vladimír SPÁL

Osoba zodpovedná za účtovnú závierku :

Ing. Vladimír SPÁL
konateľ spoločnosti

Ing. Anton MARČAN
konateľ spoločnosti