

Poznámky k 31.12.2017

I. Informácie o účtovnej jednotke**a) Identifikácia účtovnej jednotky**

Obchodné meno účtovnej jednotky	ASEK TZB, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	900 43 Hamuliakovo 424
Dátum založenia účtovnej jednotky	19.12.2005
Dátum vzniku účtovnej jednotky	14.1.2006

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- výroba, montáž a servis vzduchotechnických a klimatizačných zariadení
- oprava, údržba elektrických zariadení
- dodávky, montáž a servis meracej a regulačnej techniky
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 7.6.2017.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórii. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,*

2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,*

3. zásoby obstarané kúpou *boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné).*

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

Obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /dopravné/. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov spotreby materiálu záväzne stanoveným spôsobom, určeným účtovnou jednotkou takto: skutočná spotreba x koeficient /PS nákladov súvisiacich s obstaraním zásob + prírastok / PS zásob + prírastok/.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO /prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/

4. zákazková výroba *bola oceňovaná metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.*

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Očakávané straty zo zákazkovej výroby sa účtujú prostredníctvom rezerv na ťarchu ostatných nákladov z hospodárskej činnosti.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

5. pohľadávky *boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,*

6. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny *boli oceňované nominálnou hodnotou,*

7. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy *bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,*

8. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov *boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,*

9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci *bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.*

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %

d) Cudzia mena - majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) dlhodobý hmotný majetok

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Samostatné hnuiteľné veci				
- prvotné ocenenie	300 880	43 585	31 732	312 733
- oprávky	233 699	28 366	31 732	230 333
- zostatková hodnota	67 181			82 400

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Ostatný hnuiteľný majetok má poistený do výšky poistnej sumy 182 000 EUR.

b) Účtovná jednotka eviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, vo výške 42 316 EUR. Záložné právo vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnuiteľných vecí.

c) Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2017 čiastku 4 980 307 EUR (2016: 2 841 794 EUR).

Údaje k rozpracovaným zákazkám:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku ZV až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 562 872	6 484 304
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	483 244	865 489
Výnosy zo zákazkovej výroby podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	4 046 116	7 349 793
Náklady na zákazkovú výrobu	3 635 475	6 371 777
Hrubý zisk / hrubá strata	410 641	978 016

d) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	579 530	0	3 706	160 622	415 202

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

e) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	454 425	706 889
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	905 478	895 832
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 359 903	1 602 721
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	747 333	745 420
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	747 333	745 420

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez čistej hodnoty zákazky a odloženej daňovej pohľadávky..

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 545 603 Eur. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

f) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	170 898	121 295
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	16 922	131 629
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	39 442	53 114
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-13 672	-18 809
Zmena odloženého záväzku (zaučtovaná ako náklad)	0	0

g) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	99 585				99 585
Ostatné kapitálové fondy	59 400	100 000	20 000		139 400
Zákonný rezervný fond	9 959				9 959
Nerozdelený zisk minulých rokov	478 003			137 394	615 397
Neuhradená strata minulých období	- 674 041				-674 041
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 393	49 602		-137 394	49 602
Celkom	110 299	149 602	20 000	0	239 902

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 99 585 EUR (splatené v plnej výške).

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 137 393 EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vlastné a cudzie zdroje k 31.12.2017 sú vykázané v pomere 9 : 100.

h) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 335	23 424	27 335		23 424
Nevyčerpané dovolenky a poistné	24 469	20 558	24 469		20 558
Audit účtovnej závierky	2 866	2 866	2 866		2 866

i) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 257 976	1 162 491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	758 018	523 677
Krátkodobé záväzky spolu	2 015 994	1 686 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	184 376	155 943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	184 376	155 943

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť E.e).

j) Bankové úvery

Účtovná jednotka čerpá kontokorentný úver na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere. Výška istiny za bežné účtovné obdobie predstavuje sumu 352 386 EUR.

Úver je zabezpečený záložným právom na zásoby a pohľadávky na základe Zmluvy o záložnom práve (uvedené v čl. IV časť b) a v čl. IV časť e)

k) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do 1 roka	Do 1-5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	Do 1-5 rokov	nad 5 rokov
Istina	31 112	28 664		24 202	27 215	
Finančný náklad	1 588	1 144		1 200	369	
Spolu	32 700	29 808		25 402	27 584	

l) Tržby za vlastné výkony

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	274 373	419 746
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 980 307	2 841 794
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	5 254 680	3 261 540

m) Významné položky ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov:	8 501	79 040
Odpis premlčaných záväzkov	0	71 546
Poistné plnenie	7 186	5 504
Ostatné	1 315	1 990

n) Významné položky nákladov z prevádzkovej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 999 119	990 374
Subdodávky	1 833 109	823 563
Opravy a údržba	27 264	32 939
Nájomné	31 587	30 875
Ostatné služby	107 159	102 997
Ostatné významné položky prevádzkových nákladov	27 978	34 860
Poistné	18 426	15 439
Súdne poplatky	971	10 874
Ostatné	8 581	8 547
Finančné náklady:	30 515	22 473
Úroky	17 978	19 091
Bankové poplatky	12 464	3 382
Kurzové straty	73	

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V roku 2018 došlo k zníženiu ostatných kapitálových fondov o sumu 100 000 EUR vyplatením vkladu spoločníkovi na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia.

Okrem skutočnosti, uvedenej vyššie, nenastali po 31.decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.