

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

pre účtovné jednotky**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 2021

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá 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	3 131 445	4 375 093
Čistý obrat celkom	5 691 757	7 257 678
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	71

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

účtovná závierka k 31.12. 2020 bola schválená dňa 22.3.2021

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

K 31.12.2021 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

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 Eco Energy s.r.o. Brno v Českej republike so 100 % podielom. Výška vkladu predstavuje 974 000 Kč, čo predstavuje v prepočte aktuálnym kurzom k 31.12.2021 sumu 39 182,56 €.
- 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	76	71

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 31.12.2021 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 36.936,13€

Neuhradené pohľadávky z obchodného styku ku koncu roku sú v celkovej výške 1.396.903,05 €.

Charakteristika majetku	Vytvorená OP
Pohľadávka	36.936,13€

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	1 500
Rezerva na projekty výskumu a vývoja	9 503,50
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zákon. poistného	70 242,04

III. 4 d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účtovnej závierky: 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

S Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Žilina bola uzatvorená dohoda o štátnej pomoci na základe ktorej bol spoločnosti vyplatený finančný príspevok v celkovej sume 39.600 €. Finančný príspevok bol poskytnutý ako štátna pomoc na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19.

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 nových vozidiel v počte 8ks k 31.12.2021. Celková hodnota poskytnutých finančných prostriedkov predstavuje na bežných bankových úveroch hodnotu 41 914,82 € a dlhodobých úveroch hodnota 42 035,28 €. Zabezpečenie úveru je dohodnuté formou pohľadávok.

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	2 203 360	3 630 827
2. Tržby za vlastné výroby:	1 318 609	1 264 133
3. Tržby z predaja služieb	2 169 788	2 362 718
4. Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 708	3 500
5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	46 588	136 501
6. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-15 844	25 985

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 970 040	3 314 522
Spotreba materiálu a energie	1 170 490	901 559
- materiálu	1 141 539	873 885
- energie a vody	28 951	27 674
2. Služby	561 904	600 761
telefónne, poštovné, parkovné, školenie, zhodnotenie akumulátorových batérií, propagácia, doprava, dial. poplatky, stráž	294 966	306 238

- ostatné služby	138 516	178 494
- nájom za priestory	87 504	85 747
- opravy strojov a budov	40 918	30 282
3. Ostatné významné položky nákladov		
- osobné náklady	1 751 949	1 629 327
- dane a poplatky	7 000	6 382
- odpisy	108 871	105 1
- opravná položka	36 936	
- ostatné náklady na hos.činnosť(poistenie,škody,pokuty)	41436	32 310

32 1

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku: spoločnosť neeviduje 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 neeviduje

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

V nadväznosti na pretrvávajúcu mimoriadnu situáciu, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID19 chce spoločnosť posúdiť možný vplyv tejto situácie na obchodné aktivity a taktiež finančnú situáciu po 31.3.2022. Môže dôjsť k:

- prerušenie dodávateľských vzťahov resp. reťazcov
- porušenie zmluvných ustanovení
- možné zvýšenia zadlženosti
- pozastavenie alebo ukončenie obchodných zmlúv, v prípade ich ukončenia plnenia alebo pozastavenia plnenia predstavujú záťaž pre spoločnosť

V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky zaznamenalo pokles obchodných aktivít, nakoľko sa však situácia mení, nemožno predvídať budúce dopady. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnia účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Žilina, 29.3.2022