

POZNÁMKY
k účtovnej závierke za rok 2023

Čl.1 Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť: HORVÁT klimatizácia a vetranie, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Bánovská cesta 11, 010 01 Žilina

Dátum založenia spoločnosti 26.9.2001
Dátum zápisu spoločnosti : 26.9.2001
Identifikačné číslo: 36400980
Daňové identifikačné číslo: 2020099477

Opis hospodárskej činnosti

Inštalácia kanalizačných, výhrevných a klimatizačných zariadení
Servis,údržba chladiacich a klimatizačných zariadení
SK NACE: 43.22.0

Priemerný počet zamestnávateľov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14,5	15,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	14	14
z toho počet vedúcich zamestnancov:	3	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účt. závierky za predchádzajúce účt. obdobie

29.6.2023

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

1.	Ing. Miloš Horvát	spoločník, konateľ s vkladom	12 635,00 €	100,00%
2.				

E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktoré obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

Názov DNM	Bežné účtovné obdobie 2023			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
software	19 685,33 €	- €	1 923,00 €	17 765,37 €
oceniteľné práva	3 983,28 €	- €	- €	3 983,28 €
SHV	162 518,98 €	- €	603,00 €	162 008,78 €
Súčet:	186 187,59 €	- €	2 526,00 €	183 757,43 €

Tabuľka č.2

Názov DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
software	19 685,33 €		1 923,00 €	15 842,37 €
oceniteľné práva	3 983,28 €			3 983,28 €
SHV	162 518,98 €		603,00 €	161 405,78 €
Súčet:	186 187,59 €	- €	2 526,00 €	181 231,43 €

Zásoby

Spoločnosť nevytvárala v roku 2023 opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Informácie k časti F.písm r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr. majetku z účt.
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
Pohľadávky z obchodného styku	762 842,02 €	34 436,63 €	46 975,25 €	638 347,68 €
Pohľadávky spolu:	762 842,02 €	34 436,63 €	46 975,25 €	638 347,68 €

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku:	191 643,09 €		191 643,09 €
Iné pohľadávky:			
Dlhodobé pohľadávky spolu:	191 643,09 €	- €	191 643,09 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku:	816 824,55 €	121 649,64 €	938 474,19 €
Pohľadávky voči spoločníkom:			
Daňové pohľadávky a dotácie:	117 020,50 €		117 020,50 €
Iné pohľadávky:	730,60 €		730,60 €
Krátkodobé pohľadávky spolu:	934 575,65 €	121 649,64 €	1 056 225,29 €

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny:	424,91 €	541,09 €
Bežné bankové účty:	417 274,30 €	- 3 484,73 €
Bankové účty termínované:	2 818,31 €	2 818,09 €
Peniaze na ceste:		
Spolu:	420 517,52 €	- 125,55 €

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovného zisku (straty)	48 246,70 €
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu:	- €
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov:	
Prídel do sociálneho fondu:	
Prídel na zvýšenie základného imania:	
Úhrada straty minulých období:	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov:	48 246,70 €
Úhrada spoločníkom, členom:	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov:	
Spolu ostáva k rozdeleniu:	- €

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2023 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov a nedaňová rezerva bola vytvorená na zostavenie ÚZ za rok 2023.

Informácie k časti G.písm. b) prílohy č.3 o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav ku koncu účt.obdobia
a	b	c	d	e
Rezervy na dovolenky:	13 567,18 €	16 235,08 €	13 567,18 €	16 235,08 €
Rezervy na zákonné poistenia:	4 732,56 €	5 794,30 €	4 732,56 €	5 794,30 €
Rezervy na závierku:	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Spolu:	19 299,74 €	23 029,38 €	19 299,74 €	23 029,38 €

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm.c) a d) prílohy č.3 o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	
V lehote splatnosti:	
Po lehote splatnosti:	
Krát. záväzky z obch. spolu, z toho:	1 044 911,04 €
V lehote splatnosti:	1 044 911,04 €
Po lehote splatnosti:	

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č.3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu:	12,42 €
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov:	1 552,19 €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku:	- €
Ostatná tvorba sociálneho fondu:	- €
Čerpanie sociálneho fondu:	- 411,06 €
Konečný zostatok sociálneho fondu:	1 153,55 €

Bankové úvery

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

VÚV-krátkodobý-Revolving.úver	- €		- €
Dlhodobé spolu			
Kontokorentný úver			
Spolu:	- €		- €

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Webhosting	1 412,33 €	- €
poistenie majetku	3 101,96 €	4 886,38 €
Spolu:	4 514,29 €	4 886,38 €

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č.3 o tržbách

Oblasť odbytu	Tržba za tovar a materiál, vlastné výrobky		Tržby za služby
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tuzemsko	9705,78	10422,43	3222838,67
Tuzemsko			
Zahraničie			
Spolu:	9 706	10 422	3 222 839

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady za poskytnuté služby, z toho:	47 057,33 €	55 303,27 €
Preprava	9 220,39 €	11 093,38 €
cestovné	6 395,37 €	4 270,14 €
Inzercia	1 943,29 €	5 453,84 €

Telekomunikačné poplatky	4 473,99 €	5 683,56 €
Účtovné, právne služby	22 498,29 €	23 622,29 €
Sprostredkovanie a riadenie		
Významné náklady na hospodársku činnosť, z toho:		
odpisy	2 526,00 €	2 526,00 €
Významné finančné náklady, z toho:	2 370,82 €	503,69 €
kurzové straty	26,95 €	15,34 €
úroky úvery-revolving	2 343,87 €	488,35 €
krátkodobá pôžička	- €	- €
dlhodobá pôžička	- €	- €

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm.f) a g) prílohy č.3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný HV pred zdanením, z toho:	287 833,87 €	62 662,83 €
Daňovo neuznané náklady:	11 728,01 €	16 045,41 €
Výnosy nepodliehajúce dani:	46 961,72 €	10 060,00 €
Umorenie daňovej straty:	- €	- €
Spolu:	252 600,16 €	68 648,24 €
Daň: 21%	53 046,03 €	14 416,13 €
§43/zrážk.daň		
daň na úhradu	53 046,03 €	

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie:	12 635,00 €			12 635,00 €
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				- €
Zmana základného imania:				- €
Pohľadávky za upísané vlastné imanie:				- €

Emisné ážio:				- €
Ostatné kapitálové fondy:	60 331,94 €			60 331,94 €
Zákonný rezervný fond:	1 263,50 €			1 263,50 €
Nedeliteľný fond:				- €
Štatutárne fondy a ostatné fondy:				- €
Nerozdelený zisk minulých rokov:	88 245,61 €	48 246,70 €	- 3 754,80 €	132 737,51 €
Neuhradená strata minulých rokov:				- €
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:	- €	234 787,84 €	- €	234 787,84 €
Vyplatené dividendy:	- €	- €	- €	- €
Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľa:				- €

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Spriaznené osoby

Spriaznené osoby pri svojich obchodoch dodržia transférové oceňovanie

Spriaznená osoba		Hodnota obchodov v EUR/výnosy
Horvát Servis, s.r.o.,		3 023,94 €
Horvát Trade, s.r.o.,		580,07 €
Horvát, s.r.o.		- €
		3 604,01 €

Spriaznená osoba		Hodnota obchodov v EUR/náklady
Horvát Servis, s.r.o.,		7 622,61 €
Horvát Trade, s.r.o.,		1 614,11 €
Horvát, s.r.o.		99 701,55 €
		108 938,27 €

V Žiline dňa 18. 06. 2024

_____ EKA-Z, s.r.o., A. Škorová
Podpis osoby zod. za zostavenie účtovnej závierky