

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**mikro účtovnej jednotky**  
zostavenej k 31.12.2023

**ČI.I. Všeobecné informácie**

- 1) Názov a sídlo účtovnej jednotky:  
KLIMASERVIS Slovensko s.r.o.  
Lieskovská cesta 616/32  
962 21 Lieskovec  
IČO: 55 271 847  
DIČ: 2121942207  
Dátum zápisu do OR: 02.03.2023  
Zapísaná v obchodnom registre Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro. vložka č.45835/S
- 1) Spoločnosť nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou podľa slovenského zákona o účtovníctve.
- 2) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti :  
Bežné účtovné obdobie : 2

**ČI. II Informácie o prijatých postupoch**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

## 2. Zásoby

Nakupované zásoby obchodného tovaru sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby obchodného tovaru vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu B.

## 3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník v plnej výške nezaplatí.

## 4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### 5. 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. V zmysle § 56 ods.14 PÚ platných od 31.12.2014 na účtoch časového rozlíšenia v mikro účtovných jednotkách nie je potrebné účtovať, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia.

#### 6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### 7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tom zistenom ocenení. Dlhopisy účtovná jednotka neemitovala, pôžičky oceňuje menovitou hodnotou.

#### 8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V zmysle § 56 ods.14 PÚ platných od 31.12.2014 na účtoch časového rozlíšenia v mikro účtovných jednotkách nie je potrebné účtovať, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia.

#### 9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

#### 10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

#### 11. Derivátové operácie

Účtovná jednotka derivátové operácie nevykonávala.

### 3. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Dĺžka životnosti dlhodobého hmotného majetku je určená pre jednotlivé skupiny majetku na rôzne obdobie, ako stanovuje zákon o dani z príjmov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Ročná výška odpisov dlhodobého hmotného majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku , ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania. Účtovné odpisy sú rovnaké ako daňové, vypočítané podľa zákona o dani z príjmov.

#### 4. Informácie o zmenách účtovných zásad a metód :

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované počas celého účtovného obdobia .

#### 5. Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie .

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia.

#### 6. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť nevykonala v roku 2022 žiadnu opravu chýb minulých období.

### **ČI.IV. Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

#### 1. Účtovná jednotka nemá žiadne položky nákladov alebo výnosov , ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

#### 2. Informácia o záväzkoch

##### a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou lehotou viac ako 5 rokov.

##### b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku. Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala zabezpečené záväzky , napr. záložným právom.

#### 3. Informácia o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku. Účtovná jednotka nemá formu akciovej spoločnosti a nenadobúda vlastné akcie.

#### 4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky , a to :

a) výške jednotlivých záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu , dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

b) pôžičkách poskytnutým členom štatutárneho orgánu , dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala pôžičky daného druhu.

## c) hlavných podmienkach záruk

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

## d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to :

## a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

## b) celkovej sume významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

## c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

## d) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej spoločnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

## e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

6. Informácie o udelení výlučného práva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Úvery a pôžičky

- Spoločnosti boil v roku 2023 poskytnuté nasledovné úvery :
- Spotrebný úver na kúpu HM – MV vo výške 1678,00 spoločnosťou UniCredit Leasing . Stav k 31.12.2023 je 16094,00 eur.
- Finančný leasing na kúpu HM -MV vo výške 19650,00 eur spoločnosťou Tatra – Leasing , s.r.o. . Stav k 31.12.2023 je 14712 eur
- Krátkodobá pôžička spoločníka – Martin Kováč - Stav k 31.12 .2023 je 8906 eur.
- Krátkodobá pôžička spoločníka – Slavomír Selecký - Stav k 31.12 .2023 je 7500 eur.

## Poistenie majetku

Účtovná jednotka má uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie na MV prostredníctvom leasingových spoločností

**Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok :

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4901	0	4901
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	395		395
Iné pohľadávky	369		369
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5665</b>	<b>0</b>	<b>5665</b>

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Na žiadne pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

**ČI.V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

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

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

**ČI.VII. Ostatné informácie**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.