

I. Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: KlimaVal s.r.o.

Sídlo: Pod Táborom 12918/45
08001 Prešov
Slovenská republika

3. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obd |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 5 | 6 |

II. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

| Druh majetku/záväzkov | Spôsob ocenenia | Náklady spojené s obstaraním |
|--|--------------------|------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | neevidované | |
| Dlhodobý hmotný majetok | obstarávacou cenou | doprava |
| Dlhodobý finančný majetok | neevidované | |
| Zásoby obstarané kúpou | obstarávacía cena | doprava |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou | vlastné náklady | |
| Pohľadávky | menovitá hodnota | |
| Krátkodobý finančný majetok | menovitá hodnota | |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek... | menovitá hodnota | |
| Derivátové operácie | neevidované | |

O hmotnom majetku v hodnote do 1700 € sa účtuje ako o zásobách

3. 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 | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Budovy | 240 mesiacov | 1/240 | rovnomerne /časovo |
| Stroje | 48 mesiacov | 1/48 | rovnomerne /časovo |
| Dopravné prostriedky | 48 mesiacov | 1/48 | rovnomerne /časovo |
| | | | |
| | | | |

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

| Popis zmeny | Dôvod | Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia |
|-------------|-------|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Nedošlo k zmene účtovných metód.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

| Dotácia | Zložka majetku | Ocenenie |
|---------|----------------|----------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Neboli poskytnuté

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

| Druh opravy | Suma | Popis chyby a vplyvu opravy |
|--|------|-----------------------------|
| Oprava významných chýb minulých účtovných období | | nevyskytli sa |
| Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období | | nevyskytli sa |

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

| Udalosť | Dôvod | Hodnota |
|--|-------|---------|
| Poistenie majetku, činnosti (r. 17 VZS) | | 5 270 |
| Pokuty, penále (r. 17 VZS) | | 724 |
| Fin. dary (r. 17 VZS) | | 120 |
| Finančný príspevok na Duálne vzdelávanie * (r 7 VZS) | | 1 000 |
| | | |

* Zákon 61/2015

2. a) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | BO | PO |
|---|--------|--------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 184 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 53 942 | 43 415 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 54 126 | 43 415 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov | 720 | 33 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 720 | 33 |

2. b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

| Druh opravy | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |
| | | |
| | | |

Neboli evidované

4. d) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby)

Neboli poskytnuté

5. a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

| Názov položky | Hodnota celkom | Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom |
|--|----------------|--|
| Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu | | |
| Povinnosti z uzatvorených úverových zmlúv | | |
| Povinnosti z licenčných zmlúv | | |
| Povinnosti z koncesionárskych zmlúv | | |
| Ostatné | | |

Nie je obsahová náplň pre tieto položky

5. b) Informácie o významných podmienených záväzkoch

| Druh podmieneného záväzku | Hodnota celkom | Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom |
|---|----------------|--|
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

Nie je obsahová náplň pre tieto položky

5. e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Nie je obsahová náplň pre tieto položky

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme)

Zmluva o duálnom vzdelávaní, príspevok na r 2024: 1000 €

IV. Doplňujúce informácie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 20.03.2024.

Následné udalosti:

V roku 2025 ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli vyplatené podiely na zisku v celkovej výške 79541 € (dopad na riadky 22S, 25S a 32S)