

**Čl. I Všeobecné údaje**

Obchodné meno:	<b>VK-KLIMASERVIS, s.r.o.</b>
Sídlo:	851 01 Bratislava, Strečnianska 3086/16
Dátum založenia:	18. 07. 2005
Dátum vzniku:	03. 08. 2005

**(2) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.****- opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení,
- montáž, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení
- nákup, predaj, montáž a servis mechanických častí, klimatizačných zariadení bez zásahu do vyhradených elektrických zariadení,

**(3) Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,17	10,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	10

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

28.03.2025

**Čl. II Informácie o prijatých postupoch**

**(1) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

 Áno  Nie

**(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Obstarávacou cenou

 Áno  Nie

1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,

Menovitou hodnotou

 Áno  Nie

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú.

Rezervy sú záväzky s časovým vymedzením a tvoria sa na krytie výdavkov spojených s nevyčerpanými dovolenkami a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %,

### (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Účtovné a daňové odpisy sa porovnávajú a účtujú sa podľa počtu mesiacov užívania v roku od doby nadobudnutia, t.j. obvykle za 12 mesiacov.

Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena je viac ako 1 700,00 EUR.

Samostatné hnutelné veci sú ostatným dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena je aj menej ako 1 700,00 EUR.

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

### - o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>			224 778			43 580			268358
Prírastky			18 933			4 313			23246
Úbytky			12 030			2 242			14272
Presuny			-			-			-
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>			231 681			45 651			277332
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>			160 958			43 580			204538
Prírastky			25 480			4 313			29793
Úbytky			12 030			2 242			14272
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>			174 408			45 651			220059
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiat účt.obdobia</b>			63 820			0			63820
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>			57 273			0			57273

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účt.obdobia			207 254			40 664			247918
Prírastky			17 541			2 916			20457
Úbytky			17			-			17
Presuny			-			-			-
Stav na konci účt.obdobia			224 778			43 580			268358
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účt.obdobia			137 016			40 664			177680
Prírastky			23 959			2 916			26875
Úbytky			17			-			17
Stav na konci účt.obdobia			160 958			43 580			204538
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiat účt.obdobia			70 238			0			70238
Stav na konci účt.obdobia			63 820			0			63820

## - o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchod.styku	3 753	981	-	4 334	400

## - o pohľadávkach do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Pohľadávky z obchodného styku	8 570	3 377	11 947
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 570</b>	<b>3 377</b>	<b>11 947</b>

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Pohľadávky z obchodného styku	397 865	27 739	425 604
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jedn.a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	84		84
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 370	6 302	17 672
Iné pohľadávky	329		329
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>409 648</b>	<b>34 041</b>	<b>443 689</b>

## - o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 252	1 253
Bežné bankové účty	46 505	229 575
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>47 757</b>	<b>230 828</b>

## - o rezervách

Tabuľka 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt.obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účt.obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	6 331	5 477	5 800	531	5 477
-rez.na nevyčerp.dov.za r.2023	-	-	-	-	-
-rez.na nevyčerp.dov.za r.2024	6 331	-	5 800	531	-
-rez na nevyčerp.dov.za r.2025	-	5 477	-	-	5 477

Tabuľka 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt.obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účt.obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	21 975	6 331	18 040	3 935	6 331
-rez.na nevyčerp.dov.za r.2022	-	-	-	-	-
-rez na nevyčerp.dov.za r.2023	21 975	-	18 040	3 935	-
-rez.na nevyčerp.dov.za r.2024	-	6 331	-	-	6 331

**- o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	10 285	47 877
Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	22 322	29 324
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

**- o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	2 394	2 326
Tvorba social.fondu na ťarchu nákladov	1 227	1 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	1 258	1 082
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	2 363	2 394

**- o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 – 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	-	46 281	-	-	47 877	-

**- o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	914 473	881 248
Tržby za tovar	280 904	1 135
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	459	3 338
<b>Čistý obrat celkom</b>	1 195 836	882 383

**- o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>84 431</b>	<b>84 941</b>
<i>Ost.významné položky nákladov za poskyt.služby, z toho:</i>	<i>83 689</i>	<i>84 835</i>
-opravy a udržiavanie	5 227	12 226
-cestovné (diéty, ubytovanie, doprava aj letecká)	17 024	17 447
-služby nájmu (aj nájom fl.)	15 779	14 419
-služby telefónov,poštovné, parkovné	7 865	6 834
-služby montážne práce, vŕtacie a čistiace práce	17 728	19 414
-služby projekcie, práv., rekl., škol.	3 776	2 529
-služby technická podpora	15 110	11 902
-zneškodn.odpadu	1 180	64
<b>Ost.významné položky nákl.z hosp.činnosti, z toho:</b>	<b>2 206</b>	<b>13 503</b>
-poistenie podnikania	338	297
-odpis pohľadávky	555	1 918
-obhliadky a školenia	0	5 361
-členské popl.	179	169
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>14 822</b>	<b>14 908</b>
<i>Kurz.straty, z toho:</i>		
-kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.záverka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 924</i>	<i>10 621</i>
-bankové poplatky	467	242
-poistenie áut	10 457	10 379
<b>Náklady výnimočného rozsahu, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**- o zmenách vlastného imania**

Tabuľka 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účt.obdobia f
Základné imanie zapísané v OR	6 700				6 700
Zákonný rezervný fond	10 365	464			10 829
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 259				12 259
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 964	72 393	91 964		72 393
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Tabuľka 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účt.obdobia f
Základné imanie zapísané v OR	6 639	21		2 010	6 700
Zákonný rezervný fond	9 701	664			10 365
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 016	243			12 259
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 906	91 964	132 906		91 964
Ďalšie zmeny vlastného imania					