

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch x - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

x - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)

x - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G E A K l i m a t i z á c i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O d b o r á r s k a

Číslo

3

PSČ

8 3 1 0 2

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 4 4 4 5 7 9 1 6

Číslo faxu

0 2 / 4 4 4 5 9 9 3 7

E-mailová adresa

I V A N . G A D O M S K Y . C O M

Zostavené dňa: 15.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť GEA Klimatizácia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. februára 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 18. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 10884/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maloobchod a veľkoobchod s klimatizačnými zariadeniami,
- montáž a oprava meracej a regulačnej techniky,
- inštalácia a opravy chladiarenských a klimatizačných zariadení.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

v nasledujúcom prehľade:

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola zverejnená v zbierke listín obchodného registra 9. mája 2013. Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 31. decembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 13. novembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Alexander Prošek (do 19. decembra 2013)
 Ing. Roman Ježek (od 19. decembra 2013)
 Ing. Libor Komárek (od 19. decembra 2013)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 19. decembra 2013 kúpila spoločnosť GEA Heat Exchangers a.s., Česko, podiel od druhého spoločníka, GEA Klimatechnik GmbH, Rakúsko, takže sa stala jediným spoločníkom Spoločnosti. Základné imanie Spoločnosti ostalo nezmenené. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
GEA Heat Exchangers a.s., Česko	6 640	100	100	-
Spolu	6 640	100	100	-

Do 19. decembra 2013 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
GEA Klimatechnik GmbH, Rakúsko	3 320	50	50	-
GEA Heat Exchangers a.s., Česko	3 320	50	50	-
Spolu	6 640	100	100	-

Zmena spoločníkov bola v obchodnom registri zapísaná 31. januára 2014.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GEA Air Treatment GmbH, Sudstrasse 48, D-44625 Herne, Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu GEA Group AG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GEA Group AG zostavuje spoločnosť GEA Group AG. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti GEA Klimatizácia s.r.o. v Bratislave.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzí mena

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	1	3	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.

Spoločnosť v roku 2013 pre svoju činnosť prenajíma autá na operatívny leasing.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	1	3	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	1	3	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	3	3	1	3	3	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	32 163	0	11 163		21 000
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	32 163	0	11 163	0	21 000

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky aktuálneho stavu zásob odsúhlasovaného kvartálne externou logistickou spoločnosťou ČSAD Invest s.r.o.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	542 714	30 679	0	8 393	565 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	542 714	30 679	0	8 393	565 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	445 253	671 518	1 116 771
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 275	0	3 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	448 528	671 518	1 120 046

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 059	0	13 059
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 059	0	13 059
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	396 641	756 802	1 153 443
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21	0	21
Iné pohľadávky	3 124	0	3 124
Krátkodobé pohľadávky spolu	399 786	756 802	1 156 588

V prehľadoch nie sú zahrnuté pohľadávky účtované na účte 481 – Odložená daňová pohľadávka v hodnote 240 922 EUR k 31. decembru 2013 a 214 877 EUR k 31. decembru 2012. Informácie o týchto pohľadávkach sú zahrnuté v bode F4. Odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	671 518	756 802
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	448 528	399 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 120 046	1 156 588
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	13 059
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	13 059

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávkou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-111 933	-112 351
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-85 534	-75 045
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-897 631	-746 854
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	240 922	214 878
Uplatnená daňová pohľadávka	240 922	214 878
Zaúčtovaná ako náklad	-26 044	-55 143
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	3 271	5 426
Bežné bankové účty	77 732	53 266
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	81 003	58 692

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistné	27	174
Nájomné 01/ 2014, 01/2013	1 119	1 119
Kalendáre 2014, 2013	1 549	1 421
Ostatné	107	299
Spolu	2 802	3 013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	stav k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 500	0	0	7 500	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	7 500	0	0	7 500	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 500	0	0	7 500	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 654	100 308	88 319	0	102 643
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 862	0	6 862	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 800	4 800	4 800	0	4 800
Nevyfakturované dodávky tovarov a služieb	11 447	12 309	11 447	0	12 309
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 109	17 109	23 109	0	17 109
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie a iné	31 868	17 723	29 533	0	20 058
Odmeny pracovníkom	35 677	57 976	35 677	0	57 976
Záručné opravy	0	7 500	0	0	7 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	67 545	83 199	65 210	0	85 534

Rezerva na záručné opravy vo výške 7 500 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2011. Rezerva bola vypočítaná paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2014. Rozpustenie rezervy na záručné opravy v roku 2013 predstavuje preúčtovanie tejto rezervy z dlhodobých rezerv na krátkodobé rezervy. Uvedený presun bol pri položke krátkodobé rezervy na záručné opravy vykázaný ako tvorba rezervy.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 500	0	0	0	7 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 643	85 901	98 890	0	90 654
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 187	6 862	8 187	0	6 862
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 800	4 800	5 800	0	4 800
Nevy fakturované dodávky tovarov a služieb	7 937	11 447	7 937	0	11 447
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 924	23 109	21 924	0	23 109
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie a iné	30 467	27 115	25 714	0	31 868
Odmeny pracovníkom	51 252	35 677	51 252	0	35 677
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	81 719	62 792	76 966	0	67 545

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	662	540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	662	540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	475 316	380 779
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	302 227	226 994
Záväzky po lehote splatnosti	173 089	153 785

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	3	3	1	3	3	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	540	206
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	809	1 089
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>809</i>	<i>1 089</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>687</i>	<i>755</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	662	540

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	AHU (HX70)		Decentral (HX71)		Tržby z predaja iného tovaru a služieb		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	883 480	1 280 650	686 520	1 025 576	461 278	344 990	2 031 278	2 651 216
Spolu	883 480	1 280 650	686 520	1 025 576	461 278	344 990	2 031 278	2 651 216

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	931	966
Úhrady od poisťovní	141	600
Iné	790	366
Finančné výnosy, z toho:	87	175
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>77</i>	<i>162</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	162
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>13</i>
Výnosové úroky	10	13
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 417	11 839
Tržby za tovar	2 016 860	2 639 377
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 018	8 158
Čistý obrat spolu	2 032 295	2 659 374

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	349 673	396 225
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>341 673</i>	 <i>388 225</i>
Manažérsky poplatok generálnemu riaditeľstvu	107 857	137 254
Právne a ekonomické poradenstvo	43 075	59 835
Prenájom (lízing)	34 019	34 472
Nájomné	25 401	37 955
Telefóny, fax, internet	23 466	26 526
poredenstvo-projektanti	22 768	35 034
Poradenstvo p. Prošek	16 419	0
Doprava	15 993	15 216
Náklady na prenájom skladu a manipuláciu s tovarom	16 217	0
Školenia	7 094	4 328
Ostatné	29 363	37 605
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 11 047	 13 376
Poistenie	10 910	12 861
Iné	137	515
 Finančné náklady, z toho:	 1 549	 1 139
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>680</i>	<i>322</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>869</i>	 <i>817</i>
Bankové poplatky	869	817
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-165 954		100,00 %	-109 428		100,00 %
		-38 169	23,00 %		-20 791	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	93 954	21 609	-13,02 %	84 359	16 028	-14,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-78 708	-18 103	10,91 %	-99 613	-18 926	17,30 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-150 708	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-26 044	15,69 %		-55 143	50,39 %
Celková daň z príjmov		-26 044	15,69 %		-55 143	50,39 %
				2013	2012	
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov				8 471	30 155	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov				0	0	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala				0	0	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach				0	0	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka				0	0	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov				0	0	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 automobilov od tretej osoby. Ročné náklady predstavovali v roku 2013 32 694 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske zariadenia od tretej osoby. Ročné náklady predstavovali v roku 2013 1 325 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné náklady na nájomné v roku 2013 boli približne 25 400 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť podala v roku 2009 žalobu na spoločnosť EUROS Slovakia s.r.o. z dôvodu neuhradených faktúr za dodaný tovar. Predmetom súdneho sporu je vymożenie pohľadávok v nominálnej hodnote 439 460 EUR.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2013	31.12.2012
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	439 460	439 460
Iné práva	0	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 81 600 EUR z toho vyplatené odstupné vo výške 20 400 EUR (v roku 2012: 19 700 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2013	2012
a	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup komponentov a tovaru	655 957	858 973
Nákup služieb	114 950	119 761

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a	c	d
Materská spoločnosť		
Nákup komponentov a tovaru	622 255	864 083
<i>z toho: realizované transakcie</i>	622 255	864 083
Nákup služieb	18 802	17 189
<i>z toho: realizované transakcie</i>	18 802	17 189

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:
Výplata dividend

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	299 350	254 556
Spolu pasíva	299 350	254 556

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Spoločnosť plánuje fúziu so spoločnosťou GEA Heat Exchangers a.s. Fúzia by mala byť uskutočnená so spätným dátumom k 1. januáru 2014. Detaily transakcie ešte nie sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	788 406	0	0	0	788 406
Neuhradená strata minulých rokov	-292 307	0	0	-54 285	-346 593
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-54 285	-139 910	0	54 285	-139 910
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	449 117	-139 910	0	0	309 206

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	788 406	0	0	0	788 406
Neuhradená strata minulých rokov	-115 482	0	0	-176 826	-292 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-176 826	-54 285	0	176 826	-54 285
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	503 402	-54 285	0	0	449 117

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

	2012
Účtovná strata	54 285
Vysporiadanie účtovnej straty	2012
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	54 285
Iné	0
Spolu	54 285

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2013 vo výške 139 910 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 139 910 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	22 301	-142 150
Prijaté úroky	10	13
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	22 311	-142 137
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22 311	-142 137
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	7 017
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	7 017
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	22 311	-135 120
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	58 692	193 812
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	81 003	58 692

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 1 3 3 5

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-165 964	-109 441
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	715
Opravná položka k pohľadávkam	22 286	23 740
Opravná položka k zásobám	-11 163	9 521
Rezervy	4 489	-12 990
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-7 017
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-150 352	-95 472
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	49 811	103 621
Úbytok zásob	28 183	34 131
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	94 659	-184 430
Peňažné toky z prevádzky	22 301	-142 150

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.