

Dobráklíma, s.r.o.

Poznámky k úľtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo**

Dobráklíma, s.r.o.
Kutlíkova 17
852 50 Bratislava

Spoločnosť Dobráklíma, s.r.o. (Ďalej len Spoločnosť), bola založená 07.10.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 21.10.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 55011/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom činnosti (veľkoobchod)
- Reklamné a marketingové činnosti
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Rezanie a vŕhanie betónu, železobetónu, muriva a kameňa
- Sprostredkovateľské služby v oblasti obchodu
- Ľistiacie a upratovacie služby
-

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	0
počet vedúcich zamestnancov	2	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015⁴ je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (Ďalej len Zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára 2015⁴ do 31. decembra 2015⁴.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.06.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015⁴³ bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 22.10.2015⁴³ dňa 30.06.2015.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosti vedie na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa oň začalo účtovať.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyčuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraňuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uveďte iný limit, pri ktorom sa majetok jednorazovo odpíše).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Webstránky	5	Lineárna	20
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	8	lineárna	12,5

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraňuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uveďte iný limit, pri ktorom sa jednorazovo odpíše).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Roľná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Lineárna	2,5
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8-12	Lineárna	8,3-12,5
Dopravné prostriedky	4-6	Lineárna	16-30

V prípade prechodného zníženia účítrovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpísaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej účítrovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako istá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýžia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymáhateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súľasnou hodnotou pohľadávky. Súľasná hodnota pohľadávky sa počítá ako súľet súľinov budúcich peľafných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peľafná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľ asovej súvislosti s úl' tovným obdobím.

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úl' tovníctve. Opravná položka sa úl' tuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úl' tovníctve.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčeným ľ asovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje úl' tovná zázvierka.

Tvorba rezervy sa úl' tuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový úl' et, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa úl' tuje na ľ archu vecne príslušného úl' tu rezerv so súvzťahným zápisom v prospech vecne príslušného úl' tu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej ľ asti sa úl' tuje opaľ ným úl' tovným zápisom ako sa úl' tovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyľ erpané dovolenky, audit, úl' tovnú zázvierku, reklamácie a odchodné do dôchodku

k) 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 úl' tovníctve, uvedú sa záväzky v úl' tovníctve a v úl' tovej zázvierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená roľ ná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeľ ahné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa úl' tujú v úl' tovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

m) Splatná daŕ z príjmu

Daŕ z príjmov sa úl' tuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daŕovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypoľ ítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripoľ ítateľné a odpoľ ítateľné položky z titulu trvalých a doľ asných úprav daŕového základu a umorenia straty. Daŕový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daŕ z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daŕ z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daŕová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daŕovú pohľadávku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľ asovej súvislosti s úl' tovným obdobím.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepoľ ítavajú na eurá referenľ ným výmenným kurzom urľ eným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deŕ predchádzajúci dŕu uskutoľ nenia úl' tovného prípadu alebo v deŕ, ku ktorému sa zostavuje úl' tovná zázvierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa úl' tujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoloť nosť zaviaťe dopraviť výrobky na urľ ité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doruľ enia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja sluťieb sa vykazujú v úľ tovnom období, v ktorom boli sluťby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej sluťby. Tento je zistený na základe skutoľ ne poskytnutých sluťieb ako pomernej ľ asti k celkovému rozsahu dohodnutých sluťieb.

Výnosy sa vykazujú po odpol ľ taní dane z pridanej hodnoty, zliav a zráťok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoloľ nosti tvoria najmä trťby z predaja ... (dopl Re)

q) Oprava chťb minulých období

Ak Spoloľ nosť zistí v beľnom úľ tovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých úľ tovných období, opraví túto chybu na úľ toch Nerozdeľený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v beľnom úľ tovnom období. Opravy nevýznamných chťb minulých úľ tovných období sa úľ tujú v beľnom úľ tovnom období na prísluťný nákladový alebo výnosový úľ et. (v prípade významných ľ iastok uveľ detaily)

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Tabuľka I. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni-tečné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia					0			0
Prírastky					48.898			48.898
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					48.898			48.898
Oprávky								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia					0			0
Prírastky					4.307			4.307
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					4.307			4.307
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					44.591			44.591

Tabuľka I. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni-tečné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov-ného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Tabuľka ľ. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťahné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky			14.433						14.433
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			14.433						14.433
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			1.152						1.152
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1.152						1.152
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			13.281						13.281

Poznámky Úl' POD 3-01

IL' O: 44 454 490

DIL : 2022698645

Dobráklíma, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

9

Tabuľka I. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaľné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11.554						11.554
Prírastky									
Úbytky			11.554						11.554
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11.554						11.554
Prírastky									
Úbytky			11.554						11.554
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

3. Zásoby

Tabuľka I. 1

Zásoby 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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určené na predaj

Tabuľka I. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia D
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka I. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

5. Pohľadávky

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 obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5.420		5.420
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	5.420		5.420
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	123.564	23.391	146.955
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	123.564	23.391	146.955

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	751	3.463
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.667	1
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	2.418	3.464

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Ľasové rozlíšenie

Jednotlivé položky ľasového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky ľasového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Licencia ESET	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4.077	0
Nájomné	2.764	0
Poistné	0	0
Ostatné	1.313	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho úľtovného obdobia je uvedený v ľasti P.

2. Informácia o úľtovnej strate

Tabuľka ľ. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce úľtovné obdobie
Úľtovná strata	773
Vysporiadanie úľtovnej straty	Bežné úľtovné obdobie
Úhrada zo zákonného rezervného fondu	
Úhrada zo štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod na úľet nerozdelená strata minulých rokov	773
Iné	
Spolu	773

Štatutárny orgán navrhuje uhradiť úľtovnú stratu za rok 2013 nasledovne:

- preúľtovať stratu z roku 2013 na nerozdelenú stratu minulých rokov

3. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné úľtovné obdobie				
	Stav na začiatku úľtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci úľtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Záručné opravy					
Krátkodobé rezervy, z toho:		1.431			1.431
Nevýľer.dovol.+odvody		131			131
Overenie úľt. Závierky					
Reklamácie					
Odchodné do dôchodku					
Rezerva na úľt, nájomné, a iné		1.300			1.300

Tabuľka ľ. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Krátkodobé rezervy, z toho					
Ne- vyř.dovol.+odvodyKrátkodobé rezervy, z toho:					
Ne- vyř.dovol.+odvodyOverenie účt.závierky					
ReklamácieOverenie účt. Závier- ky					
Odchodné do dôchodkuReklamá- cie					
Rezerva na účt.,nájomnéOstupné a-odmeny					

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	83	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	83	0
Krátkodobé záväzky spolu	196.298	1.005
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	169.268	1.005
Záväzky po lehote splatnosti	27.030	0

Formátované: Písmo: Tučné

Formátované: Písmo: Tučné

Formátované: Písmo: Nie je Tučné

Formátované: Písmo: Nie je Tučné

Formátované: Písmo: Nie je Tučné

Formátované: Písmo: Nie je Tučné

5. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie
Dol'asné rozdiely medzi úl'tovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpoľítateľné		
zdaniteľné		
Dol'asné rozdiely medzi úl'tovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpoľítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpoľť		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúľtovaná ako náklad		
Zaúľtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúľtovaná ako náklad		
Zaúľtovaná do vlastného imania		
Iné		

6. Sociálny fond

Tvorba a ľerpanie sociálneho fondu v priebehu úl'tovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie
Zaľiatol'ný stav sociálneho fondu	44	44
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	39	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Ľerpanie sociálneho fondu		
Koneľný zostatok sociálneho fondu	83	44

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka I. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splat- nosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtov- né obdobie E	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka I. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splat- nosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtov- né obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie G
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Fin.výpomoc – SF	EUR	0,5%+3 M-Euri- bor	17.11.2016		90.000	100.000

F. VÝNOSY

1. Trhby za vlastné výkony a tovar

Trhby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: (tabuľku primerane upravte)

Oblasť odbytu	Trhby za tovar		Služby		Ostatné výnosy	
	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie
a	b	c	d	e		
Slovensko	27 939		466 465	0	103 778	7 331
Spolu	27.939	0	466 465	0	103 778	7 331

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej ľinnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej ľinnosti, finančnej ľinnosti a mimoriadnej ľinnosti sú uvedené nižšie:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou ľinnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej ľinnosti, z toho:	10 163	300
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	300
Výnosy z predaja materiálu	2 416	0
Iné	7 747	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úl'tovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo ěivelných pohrôm od poisťovne	0	0

Informácie o í istom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	27.939	
Výnosy zo zákazky	466.465	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou íinnosťou	10.163	300
Íistý obrat celkom	504.567	300

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov voíi audítorovi, audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie
Náklady voíi audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej úl'tovnej závierky		
iné úsl'žbové audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Prehľad ostatných významných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné úl'tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úl'tovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	256.840	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Úl'tovníctvo	11.800	
Sprostredkovanie obchodu, administratíva	24.083	
Nájomné	6.187	
Subdodávky stavebných prác	200.143	
Ostatné	14.627	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej íinnosti, z toho:	234.195	0
Spotreba materiálu	201.778	
Nákup tovaru	15.486	
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpisy	5.459	
Tvorba a zúľ'tovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Osobné náklady	10.770	
Ostatné	702	
Náklady na hospodársku íinnosť spolu	491.035	0
Finančné náklady, z toho:	966	113
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje úl'tovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	966	113
Nákladové úroky		

Formátované: Písmo: Nie je Kurzíva

Náklady na finančnú úľťinnosť spolu

966

113

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženéj daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženéj daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj doľasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženéj daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných doľasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženéj dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

1. Informácie o prechode teoretickej dane k splatnej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	D	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12.566,22	X	X	187	X	X
teoretická daň	X	2.765	22,00	X	41	22,00
Daňovo neuznané náklady	5.604,22	1.233	9,81			
Výnosy nepodliehajúce dani	-109	-24	-0,19			
Umorenie daňovej straty	-1718	378	-3,00	-187	-41	-22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	16.343	3.595	28,60	0	0	0
Splatná daň z príjmov	X	3.595	28,60	x	0	0
Odložená daň z príjmov	X	0		x	0	0
Zápočet daňovej licencie	X	-715	-5,69	X	0	0
Celková daň z príjmov a daňová licencia	X	2.880	22,92	x	960	513,36

I. EKONOMICKÉ VZŠAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka náplň.

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŔ A JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri ~~2015~~ ~~2014~~ nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok ~~2015~~ ~~2014~~.

V prípade, že významné posúvahové udalosti nastali, uveďte ich zoznam a detaily. Pozri zoznam takých skutočností v Opatrení, I'as'ŤO.

N. VÝKAZ ZMENY VLASTNÉHO IMANIA:

Tabuľka I. 1

Polohka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	6.639				6.639
Zmena základného imania					
Požiadavky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úľastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúžení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3.451		4.224	-773	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-773	9.686		773	9.686
Ostatné položky vlastného					

Poznámky ÚĽ POD 3-01
IL O: 44 454 490
DIL : 2022698645

21

Dobráklíma, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

imania					
Účtet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka I. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6.639				6.639
Zmena základného imania					
Požiadavky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúžení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1.587			-1.864	-3.451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.864	-773		1.864	-773
Ostatné položky vlastného imania					
Účtet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					