

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2015**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

**Článok I**  
**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Elektro-Klíma Slovakia s. r. o.</b>
Sídlo:	Údernícka č.5, 851 01 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra 25.8.2012
Hlavný predmet podnikania:	Predaj tovaru a montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
Subjekt verejného záujmu:	<b>Elektro-Klíma Slovakia s. r. o.</b> .. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom spoločnosti Elektro-Klíma Slovakia s. r. o. v rámci výkonu pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti dňa 15. júna 2015.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

účtovná závierka k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	1	0

**Článok II**  
**INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

Orgánmi spoločnosti sú:

a) Valné zhromaždenie, ktorého pôsobnosť vykonáva jediný spoločník a zakladateľ

b) Štatutárny orgán: konateľ spoločnosti.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	4 711	4 044

### Článok III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o zmenách účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

časového rozlíšenia nákladov nevýznamných súm, týkajúcich sa prvého a posledného mesiaca účtovného obdobia.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe** – bez náplne

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	bez náplne
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	bez
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok	bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou účtované spôsobom B	obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky	menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky	bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
17.	Deriváty	bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	bez náplne
20.	Splatná daň z príjmov	menovitá hodnota

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy): bez náplne

➤ Opravné položky k majetku: bez náplne

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	6	7	7	6	6	2	1	DIČ	2	0	2	3	5	9	1	7	3	5
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Opravná položka k dlhodobej pohľadávke: bez náplne
  - Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
  - ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.
  - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
  - ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
  - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

účtovná jednotka zaradila dlhodobý hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín, pričom vychádzala zo zatriedenia podľa § 26 zákona o dani príjmov č. 595/2003 Z. z. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	rovnomerná
Stavby	40 rokov	0,0283 %	rovnomerná

h) Informácia o poskytnutých dotáciách: bez náplne

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov:

ÚJ neúčtovala účtovné operácie týkajúce sa významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období.

#### Článok IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill: bez náplne

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): bez náplne

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

ÚJ neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie
---------------------	-----------------------

	Forma zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	obchodný úver DHM dopravné prostriedky	33 889
Záväzky zabezpečené záložným právom	DHM nehnuteľnosť	106 200
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
<b>Celková suma zabezpečených záväzkov:</b>	<b>x</b>	<b>139 089</b>

4) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt): bez náplne

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok**: bez náplne

1b) **Podmienené záväzky**: bez náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: bez náplne

3) **Podsúvahové účty**: bez náplne

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

#### Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

ZoU – zákon o účtovníctve