

INFORMÁCIA O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Tatra Clima, s.r.o. bola založená 27.01.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 18.02.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 14676/P)

Opis hospodárskej činnosti:

Výroba vzduchotechnických prvkov z kovu okrem vyhradených technických zariadení

Montáž meracej a regulačnej techniky okrem vyhradených technických zariadení

Pravidelná kontrola vykurovacích systémov

Pravidelná kontrola klimatizačných systémov

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

Účtovné obdobie „december 2015“ – prechod z hospodárskeho rok

INFORMÁCIA O REŠTRUKTURALIZÁCIÍ SPOLOČNOSTI

Dňa 26.2.2014 vo veci povolenia reštrukturalizácie vedenej pod spis. značkou 1R/1/2014 bola uznesením Okresného súdu Prešov spoločnosti Tatra Clima, s.r.o. povolená reštrukturalizácia, pričom uznesenie o povolení reštrukturalizácie bolo v Obchodnom vestníku zverejnené dňa 04.03.2014.

Okresný súd Prešov vyššie uvedeným uznesením vyzval veriteľov dlžníka, t.j. veriteľov spoločnosti Tatra Clima, s.r.o., aby v lehote 30 dní od povolenia reštrukturalizácie prihlásili svoje pohľadávky v jednom rovnopise správcovi na adresu jeho kancelárie k sp. zn. 1R/1/2014 s poučením, že na prihlášku doručenu po lehote sa neprihliada. Lehota na prihlasovanie pohľadávok veriteľom spoločnosti Tatra Clima, s.r.o. uplynula dňa 05.04.2014.

Reštrukturalizačný plán bol potvrdený a reštrukturalizácia spoločnosti bola ukončená dňa 03.11.2014 zverejnením uznesenia v Obchodnom vestníku. Od tohto dátumu je spoločnosť, až po dobu splnenia záväzkov vyplývajúcich z reštrukturalizačného plánu, pod dozornou správou dozorného správcu JUDr. Slavomíra Dubjela.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	23
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Jediným spoločníkom (100%-ný podiel) je Ing. Marián Dlugoš.

Informácie o dlhodobom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Text	Suma (v celých EUR) – obstarávacia cena	
	BO	PO
Software	15 143	15 143

Dlhodobý hmotný majetok - obstarávacia cena

Text	Suma (v celých EUR)	
	BO	PO
Pozemky	46 395	46 395
Stavby	540 197	540 197
Samostatné hnutelné veci	320 573	320 573

Dlhodobý hmotný majetok - zostatková cena

Text	Suma (v celých EUR)	
	BO	PO
Pozemky	46 395	46 395
Stavby	407 355	409 607
Samostatné hnutelné veci	68 755	71 424

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

Na majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzenie akokoľvek s ním nakladať

Informácie o poskytnutých dlhodobých záväzkoch

Záväzky riadne a včas prihlásené do reštrukturalizácie. Záväzok vo výške 294 409,-- EUR z roku 2014 evidovaný ako „nevymáhateľný“ do doby ukončenia reštrukturalizácie – splnenia záväzkov vyplývajúcich z RP.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 487 014	1 415			1 488 429
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 487 014	1 415			1 488 429

Významnú časť opravných položiek tvoria opravné položky k pohľadávkam odberateľov v reštrukturalizácii alebo konkurze.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok – netto hodnota

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	196 932		196 932
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	196 932		196 932
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	499 318	156 898	656 216
Iné pohľadávky	331 178		331 178
Krátkodobé pohľadávky spolu	906 450	833 001	1 739 450

Spoločnosť eviduje dlhodobé pohľadávky – iné – pohľadávky voči dlžníkom v reštrukturalizácii, hodnota 875 235,00 EUR je nevymáhateľná časť, evidovaná na účte pohľadávok do doby splnenia záväzkov z RP. Čiastka 55 500,00 EUR – splátkový kalendár - predaj strojov firme Provent, s.r.o. Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku – dlhodobé zádržné v zmysle zmlúv o dielo.

Krátkodobé pohľadávky

Iné pohľadávky: Krátkodobé pohľadávky z reštrukturalizácii – 9 174,53 EUR; pohľadávka za predané stroje 25 500,00 EUR; zábezpeky, poskytnuté kaucie.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	35 793	34 887
Bežné bankové účty	19 215	14 227
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	55 008	49 114

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		33
Záručný servis CS-MTRADE		
Náklady budúcich období krátkodobé	4 590	4590
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 000	2 000

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Výsledok hospodárenia – strata – bola k 31.12.2015 preúčtovaná na nerozdelené straty minulých období.

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- Nevyčerpanú dovolenku	11 179	832	4 309		7 702
- Poistné na nev. dovolenky	3 935	293	1 517		2 711
- Audit	7 000				7 000
- Nevyfakturované dodávky	1 765		1 765		0

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- Nevyčerpanú dovolenku	11 373	11 179	11 373		11 179
- Poistné na nev. dovolenky	4 003	3 935	4 003		3 935
- Audit	7 000	2 000	2 000		7 000
- Nevyfakturované dodávky	1 243	1 765	1 243		1 765

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	89 556	16 283
Krátkodobé záväzky spolu	344 374	433 797
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 381 121	1 410 111
Dlhodobé záväzky spolu	1 406 847	1 437 141

Dlhodobé záväzky – záväzky prihlásené riadne a včas do reštrukturalizačného konania – rozdiel medzi prihlásenou hodnotou a záväzkov na uspokojenie vyplývajúce z RP – 1 328 750,15 EUR
Dlhodobé záväzky – plnenie v zmysle RP

Krátkodobé záväzky

Záväzky z reštrukturalizácie – rozdiel medzi prihlásenou hodnotou a záväzkov na uspokojenie – záväzky do splatnosti – evidované v záväzkoch do lehoty splnenia všetkých záväzkoch z RP
Sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne 30 835,32 EUR
Daňové záväzky 153 244,35 EUR

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

O odložených daniach spoločnosť účtuje z dôvodu rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a opravných položiek k pohládkam.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 005	4 009
Tvorba sociálneho fondu spolu	93	1 236
Čerpanie sociálneho fondu	20	240
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 078	5 005

Informácie o časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	56	117
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		

Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	18 924	20 093		19 658	20 959	
Finančný náklad	1 945	1 191		1 945	1 191	
Spolu	20 869	21 284		21 603	22 150	

Informácie o výnosoch

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výrobky		1 581
Zákazky	150 394	2 173 732
Čistá hodnota zákazky	2 095	32 293
Ostatné	2 337	129 770
Spolu	154 826	2 337 376

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné položky výnosov z HČ		
Poistné náhrady	1 382	1 003
Predaj majetku		80 467
Zmluvné pokuty, penále	3 172	3 172
Predaj materiálu	953	43 222

Výnosy – odpis neprihlásených záväzkov (reštrukturalizácia)		
Ostatné		
Finančné výnosy		
kurzové zisky	2	158
Úroky bankové		2
Mimoriadne výnosy		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		1 581
Tržby z predaja služieb	148 299	2 173 732
Tržby za tovar		
Tržby za predaný materiál	953	43 222
Výnosy zo zákazky	2 095	32 293
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	151 347	2 250 828

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	49 082	454 706
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	2 000
<i>Opravy áut</i>	<i>1 395</i>	<i>4 613</i>
<i>Cestovné</i>	<i>617</i>	<i>10 667</i>
<i>Telefóny</i>	<i>790</i>	<i>11 637</i>
<i>Nájom – nebytové priestory</i>	<i>300</i>	<i>5 505</i>
<i>Nájom – stroje a zariadenia</i>	<i>1 531</i>	<i>25 487</i>
<i>Subdodávateľské práce</i>	<i>22 931</i>	<i>299 156</i>
<i>Vedenie účtovníctva</i>		
<i>Reprezentačné</i>	<i>21</i>	<i>475</i>
<i>Inzercia, reklama</i>	<i>238</i>	<i>2 248</i>
<i>Energie</i>	<i>479</i>	<i>6 939</i>
<i>Právne služby</i>	<i>1 000</i>	<i>13 375</i>
Ostatné	19 780	72 338
Ostatné významné položky N z hospodárskej činnosti		
Spotreba materiálu	69 849	1 235 401
Mzdové náklady	22 396	292 970

Predaný majetok		5 169
Predaný materiál	870	37 419
Dary		5 492
Dane, poplatky	284	3 568
Odpis pohľadávok		58 788
Pokuty		2 998
Poistné	435	10 896
Odpisy majetku	5 182	72 386
Finančné náklady	1 656	14 429
<i>Kurzové straty</i>		<i>1 106</i>
Bankové poplatky	515	3 956
Úroky	1 141	6 367
Mimoriadne náklady		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	477,50	x	x	-891 265	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	7 256		23	914 668	210373	22
Výnosy nepodliehajúce dani	3		23	6 573	1 512	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	7 730		23	16 830		22
Splatná daň z príjmov	x	211,66		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	1083		x	197866	
Celková daň z príjmov	x	871		x	200746	

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2015

DIČ 2 0 2 1 7 8 1 3 2 2

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné prostriedky na začiatku obdobia	- 2 8 6 9 1 1	- 2 8 8 5 0 9
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 3 4 8	- 6 9 4 9 0 5
	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 1 8 2	7 2 3 8 6
	Zmena stavu zásob	2 5 4 4	7 5 3 4
1.	Materiál	2 5 4 4	7 5 3 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary		
3.	Výrobky		
4.	Zvieratá		
5.	Tovar		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby		
	Zmena stavu pohľadávok	- 3 3 8 9 1	- 9 7 2 6
1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
2.	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku		
3.	Dlhodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe		
4.	Dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
5.	Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
6.	Iné dlhodobé pohľadávky		
7.	Odložená daňová pohľadávka	- 1 0 8 3	- 3 4 8
8.	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku		
9.	Krátkodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe		
10.	Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidov celku		
11.	Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
12.	Pohľadávky sociálneho zabezpečenia	- 6 9 4	- 1 5 9 8
13.	Daňové pohľadávky	- 3 2 1 1 4	- 7 7 8 0
14.	Iné krátkodobé pohľadávky		
15.	Krátkodobý finančný majetok		
	Zmena stavu dlhodobých záväzkov a rezerv	7 3	1 0 3 5
1.	Dlhodobé rezervy		
2.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt. dodávok		
3.	Dlhodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
5.	Dlhodobé prijaté preddavky		
6.	Záväzky zo sociálneho fondu	7 3	9 9 6
7.	Ostatné dlhodobé záväzky		
8.	Odložený daňový záväzok		3 9
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv	- 8 7 3 5 3	1 8 8 5 5 1
1.	Krátkodobé rezervy	- 4 7 0 1	- 2 6 1
2.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt. dodávok	- 9 2 1 9 4	1 5 6 2 0 9
3.	Krátkodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe		
4.	Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
5.	Krátkodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu	7	3 7 0
6.	Záväzky voči zamestnancom	- 2 6 9	7 8 3
7.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	9 5 4 3	1 1 0 2
8.	Daňové záväzky a dotácie	2 6 1	3 0 3 4 8
9.	Ostatné krátkodobé záväzky		
	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	1 3 4 9	3 5 5
1.	Náklady budúcich období	- 6 5 1	- 8

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2	Prijmy budúcich období	2 0 0 0	3 6 3
	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	- 6 1	- 7 0 2
1.	Výdavky budúcich období	- 6 1	- 7 0 2
2	Výnosy budúcich období		
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	- 1 1 0 8 0 9	- 4 3 5 4 7 2
	Zmena stavu dlhodobého majetku	5 1 8 2	1 6 9 1 6
1.	Zriaďovacie výdavky		
2.	Aktivované náklady na vývoj		
3.	Softvér	2 6 1	3 1 3 2
4.	Oceniteľné práva		
5.	Goodwill		
6.	Ostálny dlhodobý nehmotný majetok		
7.	Obstarávaný nehmotný dlhodobý majetok a poskytnuté preddavky		
8.	Pozemky		
9.	Stavby	2 2 5 2	2 7 0 2 4
10.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 6 6 9	- 1 3 2 4 0
11.	Ostálny dlhodobý hmotný majetok		
12.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky		
13.	Opravná položka k nadobudnutému hmotnému majetku		
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	- 5 1 8 2	- 7 2 3 8 6
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti		- 5 5 4 7 0
	Zmena stavu kapitálu	6 9 4 9 0 5	1
1.	Základné imanie včítane zmien ešte nezapísaných od obch registra		
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		
3.	Emisné ážio		
4.	Ostálne kapitálové fondy		
5.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		
7.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
8.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení		
9.	Zákonný rezervný fond zo zisku		
10.	Nedeliteľný fond a ostatné štatutárne fondy		
11.	Nerozdelený zisk minulých rokov		2 0 4 4 6
12.	Neuhradená strata minulých rokov		
	Hospodársky výsledok minulého účtovného obdobia	6 9 4 9 0 5	- 2 0 4 4 5
	Zmena stavu z finančných derivátov, úverov a výpomocí	- 4 1	- 1 7 8 5 1
1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podst vplyvom		
3.	Ostálne podielové cenné papiere a podiely		
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		
5.	Ostálny dlhodobý finančný majetok		
6.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok a poskytnuté preddavky		
7.	Dlhodobé zmeny na úhradu a dlhopisy		
8.	Dlhodobé bankové úvery		
9.	Bežné bankové úvery	- 4 1	- 1 7 8 5 1
10.	Krátkodobé finančné výpomoci		
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	6 9 4 8 6 4	- 1 7 8 5 0

DIČ 2 0 2 1 7 8 1 3 2 2

Ozna- čenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	- 1 1 0 8 0 9	- 4 3 5 4 7 2
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti		- 5 5 4 7 0
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	6 9 4 8 6 4	- 1 7 8 5 0
	Peňažné toky - rozdiel príjmov a výdavkov	5 8 4 0 5 5	- 5 0 8 7 9 2
	Hotovosť na konci sledovaného obdobia	3 5 7 7 7	3 4 8 8 6