

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, založenie a vznik

Spoločnosť **ILD SK, spol. s r.o.**, so sídlom Považská 38, Košice (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 03.07.1996, do obchodného registra bola zapísaná dňa 11.07.1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel: Sro, vložka č. 8127/V.).

Spoločnosť ma od 01.10.2012 zriadenú stálu prevádzku na adrese: ILD SK, spol. s r.o., Železárenská 1958, 272 00 Kladno, ČR.

1) Opis vykonávanej činnosti

výroba a montáž VZT zariadení

maloobchod a veľkoobchod s VZT zariadeniami

servis a opravy VZT zariadení

elektroinštalaterstvo

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7.6.2016.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 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. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť je súčasťou skupiny účtovných jednotiek, avšak táto skupina nemá charakter konsolidačného celku, ktorý by zo zákona zostavoval konsolidovanú účtovnú závierku.

5) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,1	14,5

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) Orgánom Spoločnosti, ktoré predstavujú dvaja konatelia, neboli v roku 2016, ani v roku 2015, poskytnuté žiadne záruky, alebo iné zabezpečenia na súkromné účely týchto orgánov Spoločnosti.

b) Pôžička, ktorú Spoločnosť v roku 2016 poskytla jednému zo spoločníkov, bola úročená obvyklou úrokovou sadzbou - sadzbou, ktorou sú úročené bankové úvery poskytnuté Spoločnosti v roku 2016.

c) Pôžička bola spoločníkom v roku 2016 priebežne splácaná a jej zostatok predstavuje ku dňu účtovnej závierky sumu 23 280 €.

d) V roku 2016 neboli spoločníkom odpustené žiadne sumy pôžičiek a ani neboli odpísané žiadne pohľadávky voči spoločníkom.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód a o ich zmenách (dôvod zmien a ich vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia)

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám účtovných metód.

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V priebehu účtovného obdobia nenastali v účtovnej jednotke žiadne transakcie, ktorých výsledok sa neuvádza v súvahe a ktorých vplyv na účtovnú jednotku by bolo potrebné uviesť, na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej závierky v poznámkach.

4) Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je ocenený v historickej obstarávacej cene zníženej o oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a ostatné náklady súvisiace s obstaraním, napr. dopravné. Náklady na modernizáciu a rekonštrukciu sú súčasťou technického zhodnotenia. Náklady na opravy a údržbu sú obsahom Výkazu ziskov a strát, teda výsledku hospodárenia.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) obstaraný kúpou bol oceňovaný :

a) Obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania vrátane výdavkov spojených s obstaraním majetku (projektové práce, dopravné, montážne práce).

b) cenou obstarania v tých prípadoch, keď bol majetok zakúpený bez nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné náklady hradil dodávateľ).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou je oceňovaný :

Vlastnými nákladmi, t.j. všetky priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s vytvorením tohto majetku. V roku 2016, ani v roku 2015 nebol vlastnou činnosťou vytvorený žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Spôsob odpisovania dlhodobého nehmotného majetku :

názov dlhodobého nehmotného majetku	predpokladaná doba používania (roky)	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba (v %)
Softvér	2 - 5 rokov	rovnomerná	20 až 50

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z doby jeho životnosti stanovenej rozhodnutím spoločnosti. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Ako o **drobnom dlhodobom hmotnom majetku** sa účtuje o samostatných hnuťelných veciach, ktorých obstarávacia cena (vlastné náklady) sú vyššie ako 1 200 €, a tento majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby použitia.

Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku :

skupina dlhodobého hmotného majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	spôsob odpisovania
Stavby	12 až 40 rokov	časová	rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12 rokov	časová	rovnomerný
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	časová	rovnomerný
inventár (nábytok)	4 až 6 rokov	časová	rovnomerný

b) Zásoby

ba) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované pri ich úbytku váženým aritmetickým priemerom. **Priamo do spotreby sa účtujú** pohonné hmoty čerpané do nádrží motorových vozidiel, osobné ochranné pomôcky, náradie a nástroje, režijný materiál na opravy a údržbu majetku a materiál nakupovaný pre kancelárie, ako je kancelársky papier, tlačivá, náplne do tlačiarň a pod.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Spoločnosť vytvára pri účtovaní nedokončenej výroby - stavebné zákazky.

Zákazkovú výrobu Spoločnosť vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky ako pomer skutočným nákladom na zákazku k rozpočtovaným nákladom na zákazku.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje opravnými položkami vo výške predpokladaného rizika neuhradenia týchto pohľadávok. Ku dňu účtovnej závierky sa pohľadávky v cudzej mene prepočítavajú kurzom NBS (ECB) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok - len peňažné prostriedky v pokladni, ceniny a peniaze na bankových účtoch, Spoločnosť oceňuje v nominálnej hodnote tohto majetku. Ku dňu účtovnej závierky sa finančný majetok v cudzej mene prepočíta kurzom NBS (ECB) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Záväzky, pôžičky, úvery, zmenky, dlhopisy

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. Ku dňu účtovnej závierky sa záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom NBS (ECB) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku (dlhodobý hmotný majetok a pohľadávky) a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu splatnej dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane Spoločnosť oceňuje v sume násobku sadzby splatnej dane a základne pre výpočet odloženej dane.

i) informácia o poskytnutých dotáciách a finančných príspevkoch

Spoločnosti neboli v roku 2016, ani v roku 2015 poskytnuté žiadne dotácie.

5) údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2016, ani v roku 2015, neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o stave a pohyboch dlhodobého nehmotného majetku, ktorým je goodwill**

Spoločnosť nemala v roku 2016, ani v roku 2015, vecné dôvody pre účtovanie o goodwill, ani o zápornom goodwill.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nevlastní k 30.09.2016 žiadne deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi a tieto položky nevlastnila ani k 30.09.2015.

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	214 478	193 434
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	370 661	1 698
Krátkodobé záväzky spolu (r.122 Súvahy)	585 139	195 132
Suma zabezpečených záväzkov	585 139	0
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dva až päť rokov	8 268	105 245
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102 Súvahy)	8 268	105 245

4. Informácie o vlastných akciách a podieloch

Spoločnosť nevlastní k 30.09.2016 žiadne vlastné obchodné podiely.

5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V Spoločnosti v bežnom účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období, nevznikli žiadne náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1a. Informácie o podmienenom majetku**

Spoločnosť nemá k 30.09.2016 žiadny podmienený majetok a takýto majetok nemala ani k 30.09.2015.

1b. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá k 30.09.2016 žiadne podmienené záväzky a takéto záväzky nemala ani k 30.09.2015.

2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané vo výkazoch

Spoločnosť nemá ku dňu účtovnej závierky žiadne zákonné, alebo zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Informácie o skutočnostiach sledovaných na podsúvahových účtoch**a) Najatý majetok**

Spoločnosť, ako nájomca, využívala v roku 2016 a v roku 2015 nebytové priestory v Košiciach a v Brezne a fľaše na technické plyny a pracovné náradie. Nájom fliaš a pracovného náradia bol krátkodobý, príležitostný a náklady na túto službu sú nevýznamné.

Údaje o ocenení prenajímaných vecí Spoločnosť nemá k dispozícii.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť, ako prenajímateľ, neprenajímala v roku 2016, ani v roku 2015, svoj majetok tretím osobám.

c) Ostatné podsúvahové položky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	121	471
Odpísané záväzky	72 454	5 000
Záväzky z leasingu celkom (s DPH)		

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (k 30.09.2016), do dňa zostavenia účtovnej uzávierky Spoločnosti, **nenastali žiadne udalosti**, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočnosti v oblasti aktív, pasív, zníženia (zvýšenia) vlastného imania spoločnosti a nenastali ani udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 30.09.2016.