

Poznámky mikro účtovnej jednotky

zostavenej ku dňu: 31.12.2016

Čl. I. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky KLIMASLAVIK s.r.o.

Sídlo : K nemocnici 37/10

Dátum vzniku : 11.12.2013

IČO : 47561467

DIČ : 2023976570

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), dokončovacie stavebné práce pri realizácii exeriérov a interiérov

2. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

2. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka účtovnou jednotkou:

2. b) Údaj, či je účtovná jednotka materskou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

(3) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov: obstarávacia cena

a) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok - NIE

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie skonto poistné clo.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok - ÁNO

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

X obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

- dopravné provízie poistné clo.

Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou - NIE

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere - NIE

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom,
 (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

b) Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

- X** spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- X** obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- X** pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 obstarávacia cena zásob sa v analyt. evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) spôsobom, určeným podnikom takto: Popis:
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- X** vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),
 iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou - NIE

- Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
 ▪ priame náklady,
 ▪ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

c) Pohľadávky, záväzky

Pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

d/ Krátkodobý finančný majetok

- menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny
 obstarávacou cenou ostatný finančný majetok

e/ Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri vzniku oceňoval menovitou donotou

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nákladný automobil	4 roky	25%	rovnomerná
Garáž	40 rokov	2,5%	rovnomerná

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku, alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.**
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.**

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia s osobitosťami:

Druh zmeny účtov.zásady alebo účtov.metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účt. jednot

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve – menovitou hodnotou:

- (6) Údaje 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. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.**

Druh opravy chýb minulých účtovných období	Suma opravy	Kód vplyvu	Účet /+ zvýšenie, - zníženie /
Oprava významných chýb minulých účtov.období			
Oprava nevýznamných chýb minulých účtov.období			

Kód vplyvu:

A - Vplyv na položku súvahy, B - vplyv na náklady bežného účtovného obdobia, C - vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia, D - vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov, E - vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

Čl. III Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1 Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napr. výnosy z predaja podniku, alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody v dôvodu živelných pohrôm.

Názov položky - náklady, výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

2) Informácie o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12696	11395
Krátkodobé pohľadávky spolu	12696	11395
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

2) a) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

3) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2498	3043
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	1545	2995
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4043	6038

4. a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14993	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14993	
Krátkodobé záväzky spolu	12381	7634
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12381	7634
Závazky po lehote splatnosti		

4. b) Informácia o hodnote záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

5) a) Informácie o nadobudnutých a prevedených vlastných akciách - bežné obdobie

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Počet nadobudnutých vlastných akcií	Menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Percentuálna hodnota nadobudnutých vlastných akcií na upísanom základnom imaní	Počet prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia	Percentuálna hodnota prevedených vlastných akcií na upísanom základnom imaní
a	b	c	d	e	f	g

5) b) Informácie o nadobudnutých a prevedených vlastných akciách - bezprostredne predch. obdobie

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Počet nadobudnutých akcií	Menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Percentuálna hodnota nadobudnutých vlastných akcií na upísanom základnom imaní	Počet prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia	Percentuálna hodnota prevedených vlastných akcií na upísanom základnom imaní
a	b	c	d	e	f	g

5) c) Informácie o vlastných akciách v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Počet vlastných akcií v držbe	Menovitá hodnota vlastných akcií v držbe	Hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli	Percentuálny podiel vlastných akcií na upísanom základnom imaní		
a	b	c	d	e		

6) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky v členení na jednotlivé orgány

Druh záruky a zabezpečenia a prijímateľ	Orgán	Hodnotové vyjadrenie záruky	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

--	--	--	--

b.) 1. Informácie o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

	Orgán	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Celková suma poskytnutých pôžičiek	statut. orgán UJ		
Celková suma poskytnutých pôžičiek	dozorný orgán		
Celková suma poskytnutých pôžičiek	iný orgán UJ		

b.) 2. Informácie o splatených pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

	Orgán	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Celková suma splatených pôžičiek	statut. orgán UJ		
Celková suma splatených pôžičiek	dozorný orgán		
Celková suma splatených pôžičiek	iný orgán UJ		

)

b.) 3. Informácie o odpustených a odpísaných pôžičkách členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia v členení na jednotlivé orgány

	Orgán	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Celková suma odpustených, odpísaných pôžičiek	statut. orgán UJ		
Celková suma odpustených, odpísaných pôžičiek	dozorný orgán		
Celková suma odpustených, odpísaných pôžičiek	iný orgán UJ		

7) Informácie o povinnostiach účtovnej závierky o

a) celkovej sume finančných povinností nevykázaných v súvahe, ktoré sú významné na posúdenie fin. situácie UJ, napr. povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy.

Názov povinnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celková suma povinností nájomcu z operatív. prenájmu		
Celková suma povinností z prijatých úverov	14993	0

Iné povinnosti z uzatvorených zmlúv::		
---------------------------------------	--	--

b) c) celkovej sume významných podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

d) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

Názov dcérskej UJ, s podstatným vplyvom	Názov povinnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Celková suma povinnosti nájomcu z operatív. prenájmu		
	Celková suma povinností z prijatých úverov		
	Iné povinnosti z uzatvorených zmlúv::		

e) Informácie o významných povinnostiach účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Názov programu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

8) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

8) a) všetkých formách prijatej náhrady

Opis udeleného výlučného práva	Druh náhrady	Hodnota Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

8) b) Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov

Opis dôvodu pridelovania nákladov a výnosov	Účtovné zásady	Hodnota Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

8) c) Informácie o všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky vo verejnom záujme

Druh činnosti vo verejnom záujme	Druh náhrady	Hodnota Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. IV. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

1) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				240
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3359				3165
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					