

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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
 v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	AZ KLIMA SK, s.r.o.
Sídlo:	Prijazdná 7/A, 831 07 Bratislava
Právna forma:	sro
Dátum vzniku:	03.10.2000
Hlavný predmet podnikania:	Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
Subjekt verejného záujmu:	NIE
Účtovné obdobie:	01.04.2016 – 31.12.2016

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 672 897	2 321 618	áno
Čistý obrat celkom	2 668 789	2 221 576	áno
Počet zamestnancov	19	17	áno

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 08.06.2016.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z.o účtovníctve za skrátené účtovné obdobie od 01.marca 2016 do 31.decembra 2016.

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

Materská spoločnosť AZ KLIMA a.s., so sídlom v Brne, Česká republika nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovaná závierka je zostavená na vyššom stupni konsolidácie. Zostavuje ju **ČEZ, a. s.**, so sídlom Praha 4, Duhová 2/1444, PSČ 14053, IČO: 452 74 649, Spisová značka: B 1581 vedená na Mestskom súde v Prahe.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	19	17

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Informácia o zostavení účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti /going concern/.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň

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:	obstarávacou cenou
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	obstarávacou cenou
3.	Zásoby obstarané kúpou:	menovitou hodnotou v čase obstarania
4.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	vlastnými nákladmi
5.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	menovitá hodnota v súlade so zásadou vecnej a časovej súvislosti s účt.obdobím
6.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	obstarávacou cenou
7.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	menovitá hodnota v súlade so zásadou vecnej a časovej súvislosti s účt.obdobím
8.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	obstarávacou cenou
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	menovitou hodnotou v čase vyhotovenia

b) Trvalé a prechodné zníženie hodnoty majetku bolo vyjadrené formou účtovania opravnej položky na pohľadávky po lehote splatnosti a formou rezerv k nevyfakturovaným dodávkam, k službám vykonaným v nasledujúcom účtovnom období ale vecne prináležiacim k vykazovanému obdobiu a k nevyčerpaným dovolenkám.

c) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri 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.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019		
Stavby	021		
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	022	4	25
Ostatné stroje	022	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru BYZNYS (tak tiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

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

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

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku: - pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov: - pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3) **Podsúvahové účty** – pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

- pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

pre túto časť spoločnosť nemá obsahovú náplň.