

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2016

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 3 0 3 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 1 7 2 4 6 6 3

DIČ

2 0 2 0 4 8 8 8 6 6

Kód SK NACE

4 6 . 6 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M u l t i - V A C S K s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V a j n o r s k á

Číslo

1 4 0

PSČ

8 3 1 0 4

Názov obce

B r a t i s l a v a



Číslo telefónu

0 / 4 5 6 4 6 4 7 4

Číslo faxu

0 / 4 5 6 4 6 4 7 5

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 10.1.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 11.1.2017			

*) Vyznačuje sa

časť A. Informácie o účtovnej jednotke

Písm. a) Multi- VAC SK spol. s r.o., Vajnorská 140, 831 04 Bratislava, dátum založenia 13.03.1996, dátum vzniku 29.03.1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka číslo: 62585/B

Písm. b) Predmetom činnosti je maloobchod a veľkoobchod so zariadeniami na vykurovanie, vetranie a klimatizáciu a príslušenstvo k nim

Písm. c)

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Písm. e) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. Januára do 31. Decembra 2016

Písm. f) Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 17.6.2016

časť E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Písm. a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Písm. b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Písm. c)

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje OC.

4) Hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje OC vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení dopravné.

8) Podnik účtuje o zásobách spôsobom A, nakupované zásoby oceňuje OC vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním zásob v zložení dopravné a pri prijme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstaraní na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

12) Pohľadávky, krátkodobý finančný majetok, záväzky, sú oceňované ich menovitými hodnotami.

13) Peňažné prostriedky v hotovosti, na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Platí, že sa časovo nerozlišujú plnenia, ak sú každoročne opakujúce sa a súčasne v nevýznamných sumách výnosov a nákladov – do hodnoty 550,- EUR.

15) 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.

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.

16) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Platí, že sa časovo nerozlišujú plnenia, ak sú každoročne opakujúce sa a súčasne v nevýznamných sumách výnosov a nákladov – do hodnoty 550,-€.

21) c) V súvislosti s novelou postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve pre podnikateľov od 1.1.2014 sa účtovná jednotka rozhodla zrušiť účtovaní o odloženej dani z príjmov.

d) Účtovná jednotka Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania alebo použiteľnosti. Účtovná jednotka využíva rovnomernú metódu odpisov.

Od 1.1.2015 boli zmeny v odpisových skupinách a metódach odpisovania dlhodobého majetku.

Časť F. Informácie o Údajoch na strane aktív súvahy
prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17304						17304
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		17304						17304
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17002						17002
Prírastky		302						302
Stav na konci účtovného obdobia		17304						17304
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		302						302
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26041						26041
Stav na konci účtovného obdobia		17304						17304
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24526						24526
Úbytky		7524						7524
Stav na konci účtovného obdobia		17002						17002
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1515						1515
Stav na konci účtovného obdobia		302						302

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36279	64 184						100463
Prírastky									
Úbytky			7628						7628
Stav na konci účtovného obdobia		36279	56556						92835
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10884	60813						71697
Prírastky		1814	877						2691
Úbytky			7628						7628
Stav na konci účtovného obdobia		12698	54062						66760
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25395	3371						28766
Stav na konci účtovného obdobia		23581	2494						26075

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36279	82492						118771
Prírastky			2308						2308
Úbytky			20616						20616
Stav na konci účtovného obdobia		36279	64184						100463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9070	80711						89781
Prírastky		1814	717						2531
Úbytky			20615						20615
Stav na konci účtovného obdobia		10884	60813						71697
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27209	1781						28990
Stav na konci účtovného obdobia		25395	3371						28766

5. Informácie k časti F. písm F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	13243				13243
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	13243				13243

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 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	23719	6394	0	11690	18423
Pohľadávky spolu	23719	6394	0	11690	18423

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65435	74038	139473
Iné pohľadávky	230		230
Krátkodobé pohľadávky spolu	65665	74038	139703

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	27512	28298
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	112191	140546
Krátkodobé pohľadávky spolu	139703	168844
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1307	1011
Bežné bankové účty	105219	124721
Spolu	106526	125732

Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	192	154
poistenie	192	154
ostatné	0	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	95001
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	25001
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	70000
Spolu	95001

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	
Spolu	

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1412	950	1412		950
Rezerva na mzdy a nev.dov.	762	0	762		0
Krátkodobé rezervy ost.	650	950	650		950

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3259	1262	3109		1412
Rezerva na mzdy a nev.dov.	2259	762	2259		762
Krátkodobé rezervy ost.	1000	500	850		650

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27130	21760
Krátkodobé záväzky spolu	27130	21760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		

V súvislosti s novelou postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve pre podnikateľov od 1.1.2014 sa účtovná jednotka rozhodla zrušiť účtovaní o odloženej dani z príjmov.

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4763	4866
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	571	573
Tvorba sociálneho fondu spolu	571	573
Čerpanie sociálneho fondu	658	676
Konečný zostatok sociálneho fondu	4676	4763

31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

H. Informácie o výnosoch

32. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemské	1213782	1158570				
Zahraničné	1641	5366				
Spolu	1215423	1163936				

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1588	2116
Inventarizacne prebytky	0	66
Hal. vyrovnanie	0	0
Ostatné	1588	2050
Finančné výnosy, z toho:	7	8
<i>Kurzové zisky:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	7	8

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	6271	8761
Tržby za tovar	1215423	1163936
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2188	9600
Čistý obrat celkom	1223882	1182297

I. Informácie o nákladoch**39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	215647	171174
Prepravné	13133	10534
Opravy a údržba	2872	4918
Reklama	9446	2231
Nájomné	64978	64721
Cestovné	1395	652
Účtovnícke práce	56645	44708
Ostatné	65783	43410
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1147	792
Pokuty a penále	7	2
Poistenie majetku	730	790
Ostatné	410	0
Finančné náklady, z toho:	1145	1170
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1145	1170
Úroky	0	0
Ban.p poplatky	1145	1170

Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu.

J. Informácie o daniach z príjmov**36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	72833	x	x	104814	x	x
teoretická daň	x	16023	22	x	23059	22
Daňovo neuznané náklady	6313	1389	22	1582	348	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-61790	-13594	22	-61790	-13594	22
Spolu	17356	3818	22	44606	9813	22
Splatná daň z príjmov	x	3818		x	9813	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	3818		x	9813	

P. Prehľad zmien vlastného imania**37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

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	6639				6639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	366538	25001			391539
Neuhradená strata minulých rokov	-152115				-152115
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	95001	69015	70000	25001	69015

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	262908	103630			366538
Neuhradená strata minulých rokov	-152115				-152115
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103630	95001		103630	95001

Zostavené dňa 10.1.2017