

## Poznámky mikro účtovnej jednotky

zostavenej ku dňu: 31.12.2017

### 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:

- B.** Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
- Inštalácia, servis, údržba, oprava alebo vyradovanie zariadení s obsahom fluórových skleníkových plynov

### 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:

**Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku**

- 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.

**Účtovná jednotka nie je materskou jednotkou žiadnych 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 - NIE

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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.

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- pri prijímaní 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

- 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/ Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov** pri vzniku oceňoval menovitou hodnotou

**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 zaradovaného 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      | 12836                 | 12696  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>12836</b>          | <b>12696</b>                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov |                       |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |                       |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                |                       |  |

#### 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  | 438                   | 2498   |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky                  | 28038                 | 1545   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>28476</b>          | <b>4043</b>                                  |

**4. a) Informácie o záväzkoch**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 9995                  | 14993  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 9995                  | 14993  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 34441                 | 12381  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 34441                 | 12381  |
| Záväzky 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 nájomncu 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 povinnosti nájomcu z operatív. prenájmu |                       |  |
| Celková suma povinností z prijatých úverov           | 0                     | 14993  |
| 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    | 240                                |           |        |         | 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                               |           |        |         | 2838                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |        |         |                                 |