

POZNÁMKY

k účtovnej závierke za rok 2017

Čl.1 Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodené meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť: HORVÁT klimatizácia a vetranie, s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Bánovecká cesta 11, 010 01 Žilina

Dátum založenia spoločnosti : 26.9.2001
 Dátum zápisu spoločnosti : 26.9.2001
 Identifikačné číslo: 36400980
 Daňové identifikačné číslo: 2020099477

Opis hospodárskej činnosti

Inštalácia kanalizačných, výhrevných a klimatizačných zariadení
 Servis,údržba chladiacich a klimatizačných zariadení

Priemerný počet zamestnávateľov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	123
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	114	115
z toho počet vedúcich zamestnancov:	9	9

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobia

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením 27.3.2018

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

1.	Ing. Miloš Horvát	spoločník, konateľ s vkladom	12635,-	100,00%
2.				

E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
 Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktoré obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.).

Pohl'adávky

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č.1

Názov DNM	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
software	11 996,39 €			11 996,37 €
oceniteľné práva	3 983,28 €			3 983,28 €
Súčet:	15 979,67 €	- €	- €	15 979,65 €

Tabuľka č.2

Názov DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
software	11 996,39 €			11 996,39 €
oceniteľné práva	3 983,28 €			3 983,28 €
Súčet:	15 979,67 €	- €	- €	15 979,67 €

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

Tabuľka č.1

Názov DHM	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
SHV	203 445,67 €			199 922,52 €
Súčet:	203 445,67 €	- €	- €	199 922,52 €

Tabuľka č.2

Názov DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky
SHV	202 050,10 €	2 923,00 €	1 527,45 €	197 171,84 €
			- €	
Súčet:	202 050,10 €	2 923,00 €	1 527,45 €	197 171,84 €

Zásoby

Spoločnosť nevytvárala v roku 2017 opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Informácie k časti F.písm r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Pohl'adávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr. majetku z účt.
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
pohl'adávky v konkurze	407 182,31 €	1 019,95 €	3 617,46 €	
Pohl'adávky spolu:	407 182,31 €	1 019,95 €	3 617,46 €	- €

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohl'adávok
Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku:			
Iné pohl'adávky:			
Dlhodobé pohl'adávky spolu:	- €	- €	- €
Krátkodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku:	1 066 621,21 €		1 066 621,21 €
Pohl'adávky voči spoločníkom:			
Daňové pohl'adávky a dotácie:			
Iné pohl'adávky:			
Krátkodobé pohl'adávky spolu:	1 066 621,21 €	- €	1 066 621,21 €

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny:	678,33 €	504,04 €
Bežné bankové účty:	- 92 162,71 €	- 130 009,29 €
Bankové účty termínované:	17 674,82 €	14 097,74 €
Peniaze na ceste:		
Spolu:	- 73 809,56 €	- 115 407,51 €

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Účtovného zisku (straty)	22 490,22 €
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu:	- €
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov:	
Prídel do sociálneho fondu:	
Prídel na zvýšenie základného imania:	
Úhrada straty minulých období:	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov:	22 490,22 €
Úhrada spoločníkom, členom:	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov:	- €
Spolu ostáva k rozdeleniu:	- €

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

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	Stav ku koncu účt.obdobia
a	b	c	d	e
Rezervy na dovolenky:	- 11 801,78 €	9 677,44 €	9 874,16 €	- 11 998,50 €
Rezervy na zákonné poistenia:	- 4 096,67 €	3 349,66 €	3 452,39 €	- 4 199,40 €
Rezervy na závierku:				
Spolu:	- 15 898,45 €	13 027,10 €	13 326,55 €	- 16 197,90 €

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	
V lehote splatnosti:	
Po lehote splatnosti:	
Krát. záväzky z obch. spolu, z toho:	
V lehote splatnosti:	
Po lehote splatnosti:	

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu:	9 481,35 €
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov:	1 474,75 €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku:	
Ostatná tvorba sociálneho fondu:	

Čerpanie sociálneho fondu:	716,00 €
Konečný zostatok sociálneho fondu:	10 240,10 €

Bankové úvery

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
VÚV-krátkodobý-Revolving.úver	33 820,51 €		- €
Dlhodobé spolu			
Kontokorentný úver			
Spolu:	33 820,51 €		- €

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistenie majetku	1 166,27 €	4 908,20 €
Spolu:	1 166,27 €	4 908,20 €

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržba za tovar		Tržby za služby
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tuzemsko	19190,01	1982723,51	1033963,67
Tuzemsko			
Zahraničie		0	
Spolu:	19 190	1 982 724	1 033 964

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady za poskytnuté služby, z toho:	367 269,42 €	436 564,97 €
Preprava	14 814,93 €	11 479,47 €
cestovné	10 414,91 €	8 702,89 €
Inzercia	507,52 €	3 879,00 €
Telekomunikačné poplatky	7 614,35 €	8 271,70 €
Účtovné služby	13 115,41 €	9 600,00 €
Sprostredkovanie a riadenie		
Významné náklady na hospodársku činnosť, z toho:		
odpisy	4 278,11 €	7 111,41 €
Významné finančné náklady, z toho:		
kurzové straty	26,40 €	60,03 €
úroky úvery-revolving	37 176,40 €	3 638,59 €
krátkodobá pôžička	83 356,74 €	- €
dlhodobá pôžička	18 654,50 €	46 654,50 €

J. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	54 697,42 €	25 372,50 €
Daňovo neuznané náklady:	12 414,83 €	17 624,97 €
Výnosy nepodliehajúce dani:	14 483,93 €	8 380,08 €
Umorenie daňovej straty:	52 628,32 €	34 617,39 €
Spolu:	52 628,32 €	34 617,39 €
Daň: 21%	- €	- €
§46b/ daň.licencia	2 880,00 €	2 880,00 €

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie:	12 635,00 €			12 635,00 €
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				- €
Zmana základného imania:				- €
Pohľadávky za upísané vlastné imanie:				- €
Emisné ážio:				- €
Ostatné kapitálové fondy:				- €
Zákonný rezervný fond:				- €
Nedeliteľný fond:				- €
Štatutárne fondy a ostatné fondy:				- €
Nerozdelený zisk minulých rokov:				- €
Neuhradená strata minulých rokov:				- €
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:				- €
Vyplatené dividendy:				- €
Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľ'a:				- €

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Spriaznené osoby

Spriaznené osoby pri svojich obchodoch dodržia transférové oceňovanie

Spriaznená osoba	kód	Hodnota obchodov v EUR
Horvát Servis, s.r.o.,	03	2 064,31 €
Horvát Trade, s.r.o.,	02	7 416,86 €
Horvát, s.r.o.,		110 258,88 €

Podpis osoby zod. za zostavenie účtovnej závierky

