

**INFORMÁCIA O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

Spoločnosť Tatra Clima, s.r.o. bola založená 27.01.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 18.02.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 14676/P)

**Opis hospodárskej činnosti:**

SK NACE: 43.22.0 – Inštalácia kanalizačných výhrevných a klimatizačných zariadení.

Montáž meracej a regulačnej techniky okrem vyhradených technických zariadení.

Pravidelná kontrola vykurovacích systémov.

Pravidelná kontrola klimatizačných systémov.

Opravy vyhradených technických zariadení plynových.

Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových.

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka.**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 28.06.2018.

Bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

**Informácia o reštrukturalizácii spoločnosti**

V roku 2014 bola spoločnosti povolená reštrukturalizácia, ktorá bola v tomto roku aj ukončená. Dňa 15.11.2016 bolo v Obchodnom vestníku zverejnené Oznámenie o ukončení dozornej správy. Zverejnením oznamu o ukončení dozornej správy zanikli účinky dozornej správy a funkcia dozorného správcu.

**Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	26
počet vedúcich zamestnancov	2	1

**Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločník	Výška vkladu	Percentuálny podiel na ZI
Ing. Marián Dlugoš	5 312	80 %
Slavomír Kopaňa	1 328	20 %

V roku 2018 došlo k zmene v štruktúre vlastníkov spoločnosti. Zmena nastala k dátumu 01.12.2018

**Informácie o dlhodobom majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Text	Suma (v celých EUR) – obstarávacia cena	
	BO	PO
Software	15 143	15 143

**Dlhodobý hmotný majetok - obstarávacia cena**

Text	Suma (v celých EUR)	
	BO	PO
Pozemky	46 395	46 395
Stavby	540 197	540 197
Samostatné hnutelné veci	268 609	243 702

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - zostatková cena

Text	Suma (v celých EUR)	
	BO	PO
Software	0	0
Pozemky	46 395	46 395
Stavby	339 795	353 307
Samostatné hnutelné veci	150 442	107 630

Dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť v roku 2018 nadobudla podiel v spoločnosti Tatra Energo, s.r.o. - minoritný vlastník.

Na majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzenie akokoľvek s ním nakladať.

Informácie 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	1 631 150	530	150 428	364 860	1 116 392
Iné pohľadávky	100 000		100 000		0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 731 150</b>	<b>530</b>	<b>250 428</b>	<b>364 860</b>	<b>1 116 392</b>

Významnú časť opravných položiek tvoria opravné položky k pohľadávkam odberateľov v reštrukturalizácii alebo konkurze. V roku 2018 bola zúčtovaná OP k pohľadávkam voči spoločnosti KRYPTON, s.r.o. z dôvodu splnenia podmienok vyplývajúcich z reštrukturalizačného plánu. Naďalej evidujeme pohľadávky, ktoré boli prihlásené do následne vyhláseného konkurzu danej spoločnosti.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok – brutto hodnota

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (dl. zádržné)	149 257	30 832	180 089
Pohľadávky prihlásené do reštrukturalizácií	1 920	0	1 920
Ostatné pohľadávky – z reštrukturalizácií a konkurzov – nevymáhateľné časti	507 998		507 998
Ostatné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>659 175</b>	<b>30 832</b>	<b>690 007</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	224 294	595 005	819 299
Pohľadávky prihlásené do reštrukturalizácií	1 926	0	1 926
Ostatné pohľadávky – krátkodobé zádržné	32 631	37 986	70 617
Iné pohľadávky – poskytnuté preddavky	11 982		11 982
Iné pohľadávky - ostatné	113 440		113 440
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>384 273</b>	<b>632 991</b>	<b>1 017 264</b>

## Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	49 704	31 866
Bežné bankové účty	24 713	1 051
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>74 417</b>	<b>32 917</b>

## Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	9	
Náklady budúcich období krátkodobé	7 861	5 468
- z toho PZP flotila, HP	4 449	1 089
- z toho AMI Plus, s.r.o. (software)	1 186	1 186
- ostatné (zvyšok)	2 226	3 193
Prijmy budúcich období dlhodobé		
Prijmy budúcich období krátkodobé	2 865	1 426

## Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2017 v hodnote 188 966 € bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

## Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- Nevyčerpanú dovolenku	9 980	11 381	9 323		12 038
- Poistné na nev. dovolenky	3 505	4 006	3 273		4 238
- Audit	7 000	2 000	2 000		7 000
- Nevyfakturované dodávky	613	10	613		10

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- Nevýčerpanú dovolenku	18 521	9 980	18 521		9 980
- Poistné na nev. dovolenky	6 520	3 505	6 520		3 505
- Audit	7 000	2 000	2 000		7 000
- Nevyfakturované dodávky	18	613	18		613

## Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obch. styku	303 949	355 120
- z toho pred splatnosťou	247 791	306 596
- z toho po splatnosti (do 1 roka)	56 158	48 524
Ostatné krátkodobé záväzky	64 693	34 724
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>368 642</b>	<b>389 844</b>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>28 644</b>	<b>18 756</b>
<b>ZAVAZKY SPOLU</b>	<b>397 286</b>	<b>408 600</b>

Ostatné krátkodobé záväzky: záväzky poisťovniam, voči zamestnancom, zo soc. fondu, z nájmu (leasing).

## Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

O odložených daniach spoločnosť účtuje z dôvodu rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a opravných položiek k pohľadávkam. V roku 2018 došlo k výraznému zníženiu hodnoty odloženej pohľadávky – tvorba z roku 2015.

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 520	6 460
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 223	2 064
Čerpanie sociálneho fondu	2 401	4 004
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 342</b>	<b>4 520</b>

## Informácie o časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	20	44
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		

## Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	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	0	0	0	3 278	0	0

## Informácie o majetku financovaného prostredníctvom účelových úverov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	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	19 468	25 784	0	12 615	18 756	0

## Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>		
<b>Ostatné položky výnosov z HČ</b>	231 663	
Poistné náhrady	4 215	1 780
Predaj majetku	91 800	9 644
Zmluvné pokuty, penále		277
Predaj materiálu	18 398	17 177
Výnosy – pohľadávky (postúenie)	112 500	0
Ostatné	4 750	1 577
<b>Finančné výnosy</b>	58 470	
Kurzové zisky	0	141
Iné finančné výnosy	58 470	0
<b>Mimoriadne výnosy</b>		

## Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 441 546	3 152 972
Tržby za tovar		
Tržby za predaný materiál	18 398	122 810
Výnosy zo zákazky	125 749	-17 228
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		18 792
Ostatné výnosy		3 777
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 585 693</b>	<b>3 281 123</b>

## Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, energie</b>	<b>755 766</b>	<b>846 797</b>
<i>Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	2 000	0
<i>Opravy áut</i>	6 903	5 959
<i>Cestovné</i>	17 040	18 091
<i>Telefóny</i>	11 696	12 306
<i>Nájom – nebytové priestory</i>	22 561	885
<i>Prenájom strojov a zariadení</i>	33 058	27 746
<i>Subdodávateľské práce</i>	131 706	384 840
<i>Vedenie účtovníctva</i>		
<i>Reprezentačné</i>	1 593	1 654
<i>Inzercia, reklama, marketing</i>	12 383	50 270
<i>Energie</i>	11 111	7 014
<i>Právne služby</i>	23 700	18 000
<i>Ostatné</i>	76 946	101 154
<i>Operatívny leasing</i>	57 984	43 500
<i>Ostatné služby k zákazníkom</i>	347 085	175 378
<b>Ostatné významné položky N z hospodárskej činnosti</b>	<b>1 980 724</b>	<b>2 084 985</b>
<i>Spotreba materiálu</i>	1 285 928	1 539 008
<i>Mzdové náklady</i>	568 257	352 735
<i>Predaný majetok</i>	49 784	9 148
<i>Predaný materiál</i>	9 740	105 633
<i>Dary</i>	0	9 445
<i>Dane, poplatky</i>	2 521	2 463
<i>Odpis pohľadávok</i>	250 652	712

<i>Pokuty</i>	615	2 299
<i>Poistné</i>	5 409	7 448
<i>Odpisy majetku</i>	50 988	56 094
<b>Finančné náklady</b>	<b>76 282</b>	<b>13 354</b>
<i>Kurzové straty</i>	617	32
<i>Bankové poplatky</i>	6 563	3 859
<i>Úroky</i>	9 102	9 463
<b>Mimoriadne náklady</b>		

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	76 868	x	x	245 435	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	73 372		21	30 977		21
Výnosy nepodliehajúce dani	467 428		21			21
Umorenie daňovej straty	0			5 254		
Spolu	-316 561		21	16 824		21
Splatná daň z príjmov	x	0		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	70 814		x	53 589	
Celková daň z príjmov	x	70 814		x	56 469	

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

**Prehľad peňažných tokov**

**k 31.12.2018**

(v celých eurách)

DIČ 2 0 2 1 7 8 1 3 2 2

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné prostriedky na začiatku obdobia	- 2 1 8 0 7 8	- 2 1 9 5 0 6
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 4 3 1 7 3	2 0 5 2 0 9
	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 0 9 8 8	5 6 0 9 4
	Zmena stavu zásob	6 0 6 6	- 4 2 5 7
1.	Materiál	6 0 6 6	- 4 2 5 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary		
3.	Výrobky		
4.	Zvieratá		
5.	Tovar		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby		
	Zmena stavu pohľadávok	4 6 6 3 3	- 6 4 2 8 8
1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
2.	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku		
3.	Dlhodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe		
4.	Dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
5.	Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
6.	Iné dlhodobé pohľadávky		
7.	Odložená daňová pohľadávka	- 9 5 0 7	- 2 9 7 4
8.	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku		
9.	Krátkodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe		
10.	Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidov. celku		
11.	Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
12.	Pohľadávky sociálneho zabezpečenia		
13.	Daňové pohľadávky	- 2 9 3 9	- 2 2 3 5
14.	Iné krátkodobé pohľadávky		
15.	Krátkodobý finančný majetok	5 9 0 7 9	- 5 9 0 7 9
	Zmena stavu dlhodobých záväzkov a rezerv	- 1 7 8	- 1 6 0 1
1.	Dlhodobé rezervy		
2.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt. dodávok		
3.	Dlhodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
5.	Dlhodobé prijaté preddávky		
6.	Záväzky zo sociálneho fondu	- 1 7 8	- 1 9 3 9
7.	Ostatné dlhodobé záväzky		
8.	Odložený daňový záväzok		3 3 8
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv	1 2 8 6 1	- 5 1 7 3 4
1.	Krátkodobé rezervy	2 7 9 1	- 1 1 5 5 5
2.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt. dodávok	- 8 7 6 6	- 5 8 4 9 1
3.	Krátkodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe		
4.	Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
5.	Krátkodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu	6 5 3	1 4
6.	Záväzky voči zamestnancom	- 1 6 8 6	- 5 8 0 3
7.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	- 8 7 5	- 1 4 9 8
8.	Daňové záväzky a dotácie	2 0 7 4 4	2 5 5 9 9
9.	Ostatné krátkodobé záväzky		
	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	- 3 8 4 1	- 2 3 7 8
1.	Náklady budúcich období	- 2 4 0 2	- 9 5 2

DIČ 2021781322

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2.	Príjmy budúcich období	- 1 4 3 9	- 1 4 2 6
	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	- 2 4	2 1
1.	Výdavky budúcich období	- 2 4	2 1
2.	Výnosy budúcich období		
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	5 5 5 6 7 8	1 3 7 0 6 6
	Zmena stavu dlhodobého majetku	- 2 9 6 6 3	- 1 0 9 9 3 0
1.	Zriaďovacie výdavky		
2.	Aktivované náklady na vývoj		
3.	Softvér		2 8 6 0
4.	Oceniteľné práva		
5.	Goodwill		
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		
7.	Obstarávaný nehmotný dlhodobý majetok a poskytnuté preddavky	- 3 3 5 6 3	
8.	Pozemky		
9.	Stavby	1 3 5 1 2	2 7 0 2 4
10.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	- 4 2 8 1 2	- 6 9 8 1 4
11.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok		
12.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky	3 3 2 0 0	- 7 0 0 0 0
13.	Opravná položka k nadobudnutému hmotnému majetku		
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	- 5 0 9 8 8	- 5 6 0 9 4
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	- 8 0 6 5 1	- 1 6 6 0 2 4
	Zmena stavu kapitálu	- 6 6 4 0	- 1 5 5 2 2 1 3
1.	Základné imanie vrátane zmien ešte nezapísaných od obch.registra	- 6 6 4 0	
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		
3.	Emisné ážio		
4.	Ostatné kapitálové fondy		
5.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		
7.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí		
8.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení		
9.	Zákonný rezervný fond zo zisku	1	
10.	Nedieliteľný fond a ostatné štatutárne fondy		
11.	Nerozdelený zisk minulých rokov	1 8 8 9 6 5	3 2 9 6 2 6
12.	Neuhradená strata minulých rokov		
	Hospodársky výsledok minulého účtovného obdobia	- 1 8 8 9 6 6	- 1 8 8 1 8 3 9
	Zmena stavu z finančných derivátov, úverov a výpomoci	- 4 5 0 0	
1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom		
3.	Ostatné podielové cenné papiere a podiely		
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	- 4 5 0 0	
6.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok a poskytnuté preddavky		
7.	Dlhodobé zmeny na úhradu a dlhopisy		
8.	Dlhodobé bankové úvery		
9.	Bežné bankové úvery		
10.	Krátkodobé finančné výpomoci		
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	- 1 1 1 4 0	- 1 5 5 2 2 1 3

DIČ 2 0 2 1 7 8 1 3 2 2

Ozna- čenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	5 5 5 6 7 8	1 3 7 0 6 6
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	- 8 0 6 5 1	- 1 6 6 0 2 4
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	- 1 1 1 4 0	- 1 5 5 2 2 1 3
	Peňažné toky - rozdiel príjmov a výdavkov	4 6 3 8 8 7	- 1 5 8 1 1 7 1
	Hotovosť na konci sledovaného obdobia	4 9 7 0 4	3 1 8 8 6