

Poznámky mikro účtovnej jednotky

zostavenej ku dňu: 31.12.2018

Čl. I. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky **KLIMASLAVIK s.r.o.**

Sídlo : **K nemocnici 37/10, 957 01 Bánovce nad Bebravou**

Dátum vzniku : **11.12.2013**

IČO : **47561467**

DIČ : **2023976570**

B. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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 fluórovaných skleníkových plynov

1. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

1. 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

1. 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:

Účtovná jednotka nie je materskou jednotkou žiadnych dcérskych účtovných jednotiek

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Ukazovateľ | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 1 |
| Počet vedúcich 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) Účtovná jednotka nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok - NIE

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou v zložení:
 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Účtovná jednotka v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok - ÁNO

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou v zložení:
obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Účtovná jednotka v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou - NIE

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
 inak:

Účtovná jednotka v bežnom roku vlastnila cenné papiere - NIE

b) Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob.

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

pri prijíme 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,

Účtovná jednotka tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou - NIE

c) Pohľadávky, záväzky

Pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania

a záväzky pri ich prevzatí oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou.

d/ Krátkodobý finančný majetok

menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny

obstarávacou cenou ostatný finančný majetok

e/ Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri vzniku boli oceňované 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 zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.**
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní 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 účtovanéj 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 | 13013 | 12836 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 13013 | 12836 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

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 | 863 | 438 |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky | 11867 | 28038 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 12730 | 28476 |

4. a) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 4997 | 9995 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4997 | 9995 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 39624 | 34441 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 39624 | 34441 |
| 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

| | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
|--|------------------------------|
| | |

| | Orgán | 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 nájomcu 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) celkovej sume významných podmienených záväzkov

| Druh podmieneného záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |

c) Informácie o významných povinnostiach účtovnej jednotky vyplývajúcej z dôchodkových programov pre zamestnancov.

| Názov programu | 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 účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7919 | 2838 | | | 10757 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2838 | | | | -1397 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |